

Castello ApS
Platanvej 60
5230 Odense M
CVR-nr. 32078931

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14.03.2018

Dirigent

Navn: Jesper Dall

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2017 | 6 |
| Balance pr. 31.12.2017 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2017 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Castello ApS
Platanvej 60
5230 Odense M

CVR-nr.: 32078931
Stiftet: 09.03.2009
Hjemsted: Odense
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Bestyrelse

Lene Castello
Jesper Dall
Anders Dall

Direktion

Jesper Dall

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Castello ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 14.03.2018

Direktion

Jesper Dall

Bestyrelse

Lene Castello

Jesper Dall

Anders Dall

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Castello ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Castello ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 14.03.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Per Krause Therkelsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne19698

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med passiv kapitalanbringelse, herunder at eje aktier og anparter i datterselskaber samt anden investering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 2.277 t.kr. mod 3.494 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet forventer ligeledes et positivt resultat i størrelsesordenen 3-4 mio.kr. for det kommende år. Resultatet er afhængigt af, at de investeringer der er foretaget i selskabet fortsat udvikler sig positivt.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017

| | <u>Note</u> | <u>2017 kr.</u> | <u>2016 t.kr.</u> |
|---|-------------|---------------------|-----------------------|
| Bruttotab | | (261.808) | (265) |
| Personaleomkostninger | 1 | (569.726) | (557) |
| Driftsresultat | | (831.534) | (822) |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 447.263 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | | 4.822.862 | 5.643 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | | (1.550.000) | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 2 | (53.708) | (461) |
| Resultat før skat | | 2.834.883 | 4.360 |
| Skat af årets resultat | 3 | (558.377) | (866) |
| Årets resultat | | 2.276.506 | 3.494 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 1.500.000 | 0 |
| Overført resultat | | 776.506 | 3.494 |
| | | 2.276.506 | 3.494 |

Balance pr. 31.12.2017

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> <u>kr.</u> | <u>2016</u> <u>t.kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|-----------------------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 3.381.567 | 3.830 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 5.780.000 | 7.330 |
| Finansielle anlægsaktiver | 4 | 9.161.567 | 11.160 |
| Anlægsaktiver | | 9.161.567 | 11.160 |
| Andre tilgodehavender | | 83.518 | 81 |
| Tilgodehavender | | 83.518 | 81 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 56.859.946 | 51.739 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 56.859.946 | 51.739 |
| Likvide beholdninger | | 1.445.868 | 2.119 |
| Omsætningsaktiver | | 58.389.332 | 53.939 |
| Aktiver | | 67.550.899 | 65.099 |

Balance pr. 31.12.2017

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> <u>kr.</u> | <u>2016</u> <u>t.kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|-----------------------------|
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125 |
| Overført overskud eller underskud | | 64.647.608 | 63.871 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | <u>1.500.000</u> | <u>0</u> |
| Egenkapital | | <u>66.272.608</u> | <u>63.996</u> |
| | | | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 1.003.198 | 782 |
| Skyldig selskabsskat | | 154.313 | 241 |
| Anden gæld | | <u>120.780</u> | <u>80</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.278.291</u> | <u>1.103</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>1.278.291</u> | <u>1.103</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>67.550.899</u> | <u>65.099</u> |
| | | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2017

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|-------------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | 63.871.102 | 0 | 63.996.102 |
| Årets resultat | 0 | 776.506 | 1.500.000 | 2.276.506 |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | 64.647.608 | 1.500.000 | 66.272.608 |

Noter

| | 2017 | 2016 |
|---|---|--|
| | kr. | t.kr. |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 554.692 | 558 |
| Andre omkostninger til social sikring | 15.034 | (1) |
| | 569.726 | 557 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 3 | 3 |
| | | |
| | 2017 | 2016 |
| | kr. | t.kr. |
| 2. Andre finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 32.070 | 53 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 458 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 21.180 | 408 |
| | 53.708 | 461 |
| | | |
| | 2017 | 2016 |
| | kr. | t.kr. |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | 558.377 | 866 |
| | 558.377 | 866 |
| | | |
| | Kapital- andele i associerede virk- somheder kr. | Andre værdi- papirer og kapital- andele kr. |
| 4. Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | 3.830.000 | 7.330.000 |
| Afgange | (448.433) | 0 |
| Kostpris ultimo | 3.381.567 | 7.330.000 |
| | | |
| Årets nedskrivninger | 0 | (1.550.000) |
| Nedskrivninger ultimo | 0 | (1.550.000) |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 3.381.567 | 5.780.000 |

Noter

| | <u>Hjemsted</u> | <u>Ejer- andel</u> <u>%</u> |
|--|-----------------|------------------------------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter: | | |
| ApS af 14. september 2017 | Gladsaxe | 25,7 |

ApS af 14. september 2017 er under opløsning. Efter opløsning vil Castello ApS overtager tilsvarende ejerandel i Miranova Fondsmæglerselskab A/S.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehaver, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden og alle dennes danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele (finansielle anlægsaktiver) omfatter unoterede værdipapirer, der måles til kostpris. Andre værdipapirer og kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver) indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.