

Castenskiold & Katborg ApS

Knud Rasmussens Vej 7
8200 Aarhus N

Årsrapport
1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

17/12/2018

Christian Castenskiold-Klixbüll
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Castenskiold & Katborg ApS
Knud Rasmussens Vej 7
8200 Aarhus N

Telefonnummer: 28962110

CVR-nr: 33881932

Regnskabsår: 01/10/2017 - 30/09/2018

Revisor

COMPU REVISION A/S

Banegårdspladsen 2, 1 tv

8000 Aarhus C

DK Danmark

CVR-nr: 15618175

P-enhed: 1000951259

Ledespåtegning

Efterfølgende årsrapport for perioden 1/10 2017 - 30/9 2018 for Castenskiold & Katborg ApS, der udviser et resultat på kr. 1.021.560 samt en egenkapital på kr. 1.521.501 godkendes og indstilles hermed til generalforsamlingens vedtagelse.

Direktionen erklærer i denne forbindelse:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav, og
- at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver samt årets resultat.

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

Aarhus, den 16/11/2018

Direktion

Christian Castenskiold-Klixbüll
Direktør

Gro Stoltze Katborg
Direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Castenskiold & Katborg ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Castenskiold & Katborg ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme

revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. 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.

Aarhus, 16/11/2018

Peder Bille , mne167
Reg. revisor H.D.
COMPU REVISION A/S
CVR: 15618175

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets formål er virksomhedsrådgivning og at besidde kapitalinteresser i datterselskaber og anden hermed beslægtet virksomhed.

Den økonomiske stilling

Årets resultat efter skat for perioden 1/10 2017 - 30/9 2018 udgør kr. 1.021.560.

Egenkapitalen er ved regnskabsårets udløb kr. 1.521.501.

Ovenstående oversigt over den økonomiske stilling pr. 30/9 2018 er efter direktionens vurdering tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsperiodens udløb

Der er efter direktionens skøn ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsperiodens afslutning, som væsentlig vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Der henvises i øvrigt til ledelsesberetningen i datterselskaberne.

Forventninger til fremtiden

Selskabets direktion forventer en positiv udvikling i selskabets drifts- og kapitalforhold.

Dattervirksomhed

Selskabet ejer 33,33% af Pica Pica ApS, CVR-nr. 33 24 87 41.

Selskabet ejer 50 % af Spiselaugget ApS, CVR-nr. 36 03 35 84.

Selskabet ejer 100% af Masvino ApS, CVR-nr. 36 55 00 07.

Selskabet ejer 33,33% af Masvino Vinbodega ApS, CVR-nr. 37 63 72 38.

Selskabet ejer 100% af Novalux ApS, CVR-nr. 39 16 33 81

Resultatfordeling

Årets resultat efter skat kr. 1.021.560 foreslås af direktionen overført til næste regnskabsår, med fradrag af udbytte til kapitalejeren på kr. 105.800.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C. Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Der er anvendt følgende regnskabspraksis, som er lig med sidste periode:

Koncernregnskabet

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdiregulering af finansielle aktiver og forpligtelser. I Resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Variable omkostninger

Posten omfatter de omkostninger, som varierer i takt med indtægtserhvervelsen.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

	Restværdi:
Inventar og driftsmidler..... 5 år	0%

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i datterselskaber optaget til indre værdi.

Regnskabsmæssige afskrivninger

Afskrivningerne er baseret på lineære afskrivninger over aktivernes forventede levetid med forholdsmæssige afskrivninger i købs- og salgsåret, idet der i al væsentlighed er anvendt følgende åremål for afskrivningerne:

Småanskaffelser med en anskaffelsespris på under kr. 13.500 excl. moms udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Omsætningsaktiver

Samtlige omsætningsaktiver optages i årsrapporten til nominelle værdier.

Finansiering

Finansieringsindtægter og -udgifter er ikke periodiserede.

Mellemregning

Samtlige mellemregningskonti er forrentet med den aktuelle diskonto.

Selskabsskat

I resultatopgørelsen udgiftsføres den beregnede skat, som kan henføres til årets resultat.

Årets resultat før skat svarer ikke til årets skattepligtige indkomst, idet der principielt forekommer følgende afvigelser:

Tidsbestemte afvigelser, som skyldes, at indtægter og omkostninger ikke henføres til samme periode i

årsrapport og skatteopgørelse.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Permanente afvigelser, som består af ikke-skattepligtige indtægter og ikke-fradragsberettigede udgifter, som indgår i det regnskabsmæssige resultat, skal ikke medregnes ved opgørelsen af den skattepligtige indkomst.

Udskudt skat

Udskudt skat afsættes med 22% af forskellen på de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier for immaterielle og materielle anlægsaktiver. Årets eventuelle regulering af den udskudte skat foretages via resultatopgørelsen.

Gæld

Samtlige gældsposter er optaget til nominelle værdier. Kortfristet gæld omfatter udelukkende udeståender, som er forfaldne indenfor 1 år.

Resultatopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.095.364	883.258
Personaleomkostninger	1	-933.548	-754.829
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-2.030	-3.483
Resultat af ordinær primær drift		159.786	124.946
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	3	900.030	221.580
Andre finansielle indtægter	4	1.340	14.440
Øvrige finansielle omkostninger	5	-3.360	-403
Ordinært resultat før skat		1.057.796	360.563
Skat af årets resultat	6	-36.236	-31.369
Årets resultat		1.021.560	329.194
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		105.800	103.400
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		550.030	251.034
Overført resultat		365.730	-25.240
I alt		1.021.560	329.194

Balance 30. september 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	2.030
Materielle anlægsaktiver i alt	7	0	2.030
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.199.033	349.003
Finansielle anlægsaktiver i alt	8	1.199.033	349.003
Anlægsaktiver i alt		1.199.033	351.033
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		75.000	213.975
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		154.476	8.703
Andre tilgodehavender		161.366	103.047
Tilgodehavender i alt		390.842	325.725
Likvide beholdninger		272.695	209.387
Omsætningsaktiver i alt		663.537	535.112
Aktiver i alt		1.862.570	886.145

Balance 30. september 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		872.551	322.521
Overført resultat		463.150	97.420
Forslag til udbytte		105.800	103.400
Egenkapital i alt		1.521.501	603.341
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.833	20.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	25.128
Skyldig selskabsskat		195.297	75.559
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		119.939	162.117
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		341.069	282.804
Gældsforpligtelser i alt		341.069	282.804
Passiver i alt		1.862.570	886.145

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	322.521	200.820	0	603.341
Betalt udbytte	0	0	0	-103.400	-103.400
Årets resultat	0	550.030	365.730	105.800	1.021.560
Egenkapital, ultimo	80.000	872.551	566.550	2.400	1.521.501

Ingen ændringer i kapitalforholdene de seneste 5 år.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Løn og gager	915.906	649.182
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	10.732	4.732
Øvrige personaleudgifter	6.910	100.915
	933.548	754.829

Det gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede i perioden udgjorde 1,4 medarbejdere, hvilket er en stigning på 0,4 i forhold til året før.

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.030	3.483
Afskrivninger i alt	2.030	3.483

3. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Resultat 1/10 2017 - 30/9 2018, Pica Pica ApS	27.653	43.859
Regulering til indre værdi	0	8.692
Resultat 1/10 2017 - 30/9 2018, Spiselaugget ApS	535.972	209.467
Regulering til indre værdi	0	-9.650
Resultat 1/10 2017 - 30/9 2018, Masvino ApS	237.232	61.216
Resultat 1/10 2017 - 30/9 2018, Masvino Vinbodega ApS	-15.944	-92.002
Regulering til indre værdi	0	-2
Resultat 14/12 2017 - 30/9 2018, Novalux ApS	115.117	0
I alt	900.030	221.580

4. Andre finansielle indtægter

Finansieringsindtægter på kr. 1.340 vedrører renter på mellemværende med nærtstående parter.

5. Øvrige finansielle omkostninger

Af selskabets finansieringsudgifter på kr. 3.360 vedrører kr. 2.501 renter på mellemværende med nærtstående parter.

6. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktuel skat	37.038	31.575
Ændring af udskudt skat	-682	-206
Regulering vedrørende tidligere år	-120	0
	36.236	31.369

Der er i perioden indbetalt kr. 66.045 i selskabsskat samt kr. 22.000 i a-conto skat.

7. Materielle anlægsaktiver i alt

	Inventar og driftsmidler. kr.
Kostpris primo	17.413
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	17.413
Akkumulerede op- og nedskrivning primo	15.383
Årets op- og afskrivning	2.030
Tilbageførsel ved afgang	0
Op- og nedskrivning ultimo	17.413
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

8. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele datterselskab kr.
Kostpris primo	118.336
Tilgang	50.000
Afgang	0
Kostpris ultimo	168.336
Akkumulerede op- og nedskrivninger	230.667
Årets op- og nedskrivninger	800.030
Udloddet udbytte	0
Nettoopskrivninger ultimo	1.130.697
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.199.033

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Pica Pica ApS, Århus.	33,33%	133.414	82.959

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Spiselaugget ApS, Århus.	50%	1.360.178	1.071.943

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Masvino ApS, Århus.	100%	400.635	237.232

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Masvino Vinbodega ApS, Århus.	33,33%	-273.838	-47.833

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Novalux ApS, Århus.	100%	165.117	115.117

9. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en leasing aftale på 36 måneder. Der resterer 32 måneder hvoraf den samlede ydelse ex. moms er kr. 352.224.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Masvino ApS, Novalux ApS og med Castenskiold & Katborg ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber samt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Herudover har selskabet ikke påtaget sig forpligtelser af nogen art.

10. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for Masvino Vinbodega ApS overfor Nordea. Gælden udgør pr. 30/9 2018 kr. 225.207.