

CASTENSKIOLD HOLDING ApS

J.L. Heibergs Vej 10
8230 Åbyhøj

Årsrapport
1. oktober 2016 - 30. september 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

19/12/2017

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 HOLDING ApS
J.L. Heibergs Vej 10
8230 Åbyhøj

CVR-nr: 33881932
Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017

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 2016 - 30/9 2017 for Castenskiold Holding ApS, der udviser et resultat på kr. 329.194 samt en egenkapital på kr. 603.341 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 C, den 12/12/2017

Direktion

Christian Castenskiold-Klixbüll

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i CASTENSKIOLD HOLDING ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for CASTENSKIOLD HOLDING ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017, 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 C, 12/12/2017

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

Ledelsesberetning

Aktivitet

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

Den økonomiske stilling

Årets resultat efter skat for perioden 1/10 2016 - 30/9 2017 udgør kr. 329.194

Egenkapitalen er ved regnskabsårets udløb kr. 603.341

Ovenstående oversigt over den økonomiske stilling pr. 30/9 2017 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.

Resultatfordeling

Årets resultat efter skat kr. 329.194 foreslås af direktionen overført til næste regnskabsår, med fradrag af udbytte til kapitalejeren på kr.103.400.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapportem er aflagt i danske kroner samt tilvalg af regnskabsklasse C.

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. Såfremt datterselskabernes egenkapital er negativ optages værdien til kr. 0.

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. 12.900 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. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		883.258	533.154
Personaleomkostninger	1	-754.829	-419.922
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-3.483	-3.483
Resultat af ordinær primær drift		124.946	109.749
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	3	221.580	93.717
Andre finansielle indtægter	4	14.440	2.476
Øvrige finansielle omkostninger		-403	0
Ordinært resultat før skat		360.563	205.942
Skat af årets resultat	5	-31.369	-26.714
Årets resultat		329.194	179.228
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		103.400	101.200
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		251.034	43.717
Overført resultat		-25.240	34.311
I alt		329.194	179.228

Balance 30. september 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.030	5.513
Materielle anlægsaktiver i alt	6	2.030	5.513
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		349.003	204.822
Finansielle anlægsaktiver i alt	7	349.003	204.822
Anlægsaktiver i alt		351.033	210.335
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		213.975	115.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		8.703	105.728
Andre tilgodehavender		103.047	30.637
Tilgodehavender i alt		325.725	251.365
Likvide beholdninger		209.387	63.246
Omsætningsaktiver i alt		535.112	314.611
Aktiver i alt		886.145	524.946

Balance 30. september 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ...		322.521	71.487
Overført resultat		97.420	122.660
Forslag til udbytte		103.400	101.200
Egenkapital i alt		603.341	375.347
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	18.000
Skyldig selskabsskat		75.559	89.961
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		162.117	41.638
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		25.128	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		282.804	149.599
Gældsforpligtelser i alt		282.804	149.599
Passiver i alt		886.145	524.946

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	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	71.487	223.860	0	375.347
Betalt udbytte	0	0	-101.200	0	-101.200
Årets resultat	0	251.034	-25.240	103.400	329.194
Egenkapital, ultimo	80.000	322.521	97.420	103.400	603.341

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Løn og gager	649.182	350.066
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	4.732	69.856
Øvrige personaleudgifter	100.915	0
	419.922	419.922

Det gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede i perioden udgjorde 1,0 medarbejdere.

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.483	3.483
Afskrivninger i alt	3.483	3.483

3. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Resultat 1/10 2016 - 30/9 2017, Pica Pica ApS	43.859	-6.465
Regulering til indre værdi	8.692	6.465
Resultat 1/10 2016 - 30/9 2017, Spiselaugget ApS	209.467	109.422
Regulering til indre værdi	-9.650	-40.122
Resultat 1/10 2016 - 30/9 2017, Masvino ApS	61.216	24.417
Resultat 1/10 2016 - 30/9 2017, Masvino Vinbodega ApS	-92.002	0
Regulering til indre værdi	-2	0
I alt	221.580	93.717

4. Andre finansielle indtægter

Finansieringsindtægter på kr. 14.440 vedrører koncernforbundne selskaber.

5. Skat af årets resultat

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Aktuel skat	31.575	27.102
Ændring af udskudt skat	-206	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	-388
	31.369	26.714

Der er i perioden indbetalt kr. 23.590 i selskabsskat samt kr. 12.000 i a-conto skat.

6. 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	11.900
Årets op- og afskrivning	3.483
Tilbageførsel ved afgang	0
Op- og nedskrivning ultimo	15.383
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.030

7. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele datterselskab kr.
Kostpris primo	195.735
Tilgang	0
Afgang	-77.398
Kostpris ultimo	118.336
Akkumulerede op- og nedskrivninger	9.087
Årets op- og nedskrivninger	221.580
Udloddet udbytte	0
Nettoopskrivninger ultimo	230.667
Regnskabsmæssig værdi ultimo	349.003

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Pica Pica ApS, Århus.	33,33%	50.455	131.578

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Spiselaugget ApS, Århus.	50%	488.235	418.935

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Masvino ApS, Århus.	100%	163.403	61.216

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Masvino Vinbodega ApS, Århus.	33,33%	-226.006	-276.006

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Masvino Vinbodega ApS, Spiselaugget ApS og Pica Pica ApS frem til 15/1-2017, og Masvino ApS og med Castenskiold Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2014/15 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.

9. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for Masvino Vinbodega ApS.