

John Kastrup Holding ApS

Thorsvej 11
4140 Borup

Årsrapport
1. oktober 2018 - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

29/03/2020

John Kastrup
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden John Kastrup Holding ApS
 Thorsvej 11
 4140 Borup

CVR-nr: 35472568
Regnskabsår: 01/10/2018 - 30/09/2019

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. oktober 2018 - 30. september 2019 for John Kastrup Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Borup, den 29/03/2020

Direktion

John Kastrup

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at foretage investeringer samt konsulentvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B, mikrovirksomhed.

Generelt

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Selskabets ledelse har med henvisning til årsregnskabslovens § 32, valgt kun at vise selskabets bruttofortjeneste.

Resultatopgørelse

Indtægtskriterium

Indtægten resultatføres i takt med, at levering finder sted.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indeholder renter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Afskrivning af selskabets materielle anlægsaktiver er baseret på et skøn over de enkelte aktivgruppers brugstider, og beregnes lineært. Brugstiderne udgør maksimalt:

Grunde afskrives ikke

Bygninger 50 år

Tekniske anlæg og maskiner 5 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Nyanskaffelser under kr. 13.800 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder værdiansættes i moderselskabets årsrapport efter den indre værdis metode.

I moderselskabets resultatopgørelse medregnes andel af dattervirksomhedernes resultat for året med fradrag af amortisering af goodwill under posten ”Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder”.

I moderselskabets balance medregnes under posten ”Kapitalandele i tilknyttede virksomheder” den forholdsmæssige ejerandel af dattervirksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv goodwill henholdsvis negativ goodwill.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges i moderselskabet ved overskudsdisponeringen til en ”Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode” under egenkapitalen.

Ved køb af dattervirksomheder opgøres på anskaffelsestidspunktet forskellen mellem anskaffessummen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, efter at de enkelte aktiver og gældsposter er reguleret til handelsværdi. Resterende positive forskelsbeløb aktiveres under posten ”Kapitalandele i

tilknyttede virksomheder”, der amortiseres lineært i resultatopgørelsen over 5 år. Resterende negative forskelsbeløb, der modsvarer en forventet ugunstig udvikling i de pågældende dattervirksomheder, opføres i balance under hensættelser som negativ goodwill og indtægtsføres i resultatopgørelsen i takt med, at den ugunstige udvikling realiseres.

Andre kapitalandele er værdiansat til laveste af anskaffelsesværdi og nettorealiseringsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender opføres til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab, der opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Selskabsskat

I resultatopgørelsen udgiftsføres den skat, som kan henføres til årets resultat, uanset tidspunkt for betaling, samt eventuelle reguleringer fra tidligere års skatter.

Hensættelse til udskudt skat svarer til den skat, som efter gældende skattesats (22%) vil udløses, såfremt selskabets aktiver realiseres til bogført værdi, og skattemæssige henlæggelser tilbageføres.

Resultatopgørelse 1. okt. 2018 - 30. sep. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		318.223	0
Resultat af ordinær primær drift		318.223	0
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		-129.196	54.522
Andre finansielle indtægter		6.293	7.162
Øvrige finansielle omkostninger		-90	-4.216
Ordinært resultat før skat		195.230	57.468
Skat af årets resultat	1	-71.404	-21.459
Årets resultat		123.826	36.009
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	49.000
Overført resultat		123.826	-12.991
I alt		123.826	36.009

Balance 30. september 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		103.651	71.138
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	103.651	71.138
Anlægsaktiver i alt		103.651	71.138
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		53.881	65.596
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	0	39.235
Tilgodehavender i alt		53.881	104.831
Likvide beholdninger		178.865	2.138
Omsætningsaktiver i alt		232.746	106.969
Aktiver i alt		336.397	178.107

Balance 30. september 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		124.760	934
Forslag til udbytte		0	49.000
Egenkapital i alt		204.760	129.934
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Skyldig selskabsskat		69.952	1.838
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		61.685	46.335
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		131.637	48.173
Gældsforpligtelser i alt		131.637	48.173
Passiver i alt		336.397	178.107

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2018 - 30. sep. 2019

	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	0	934	49.000	129.934
Betalt udbytte	0	0	0	-49.000	-49.000
Årets resultat	0	0	123.826	0	123.826
Egenkapital, ultimo	80.000	0	124.760	0	204.760

Noter

1. Skat af årets resultat

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Aktuel skat	-71.390	-1.562
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år grundet sambeskatning	-14	-21.837
	<u>-71.404</u>	<u>-23.399</u>

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	109.787	0
Tilgang	30.000	0
Tilgang (overført fra mellemregning ultimo)	160.496	0
Afgang (overført fra mellemregning primo)	-28.797	0
Kostpris ultimo	271.496	0
Nettoopskrivninger primo	-38.649	0
Andel i årets resultat jf. note	-129.196	0
Udloddet udbytte	0	0
Nettoopskrivninger ultimo	-167.845	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	103.651	0
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Udveje ApS, Kirke Hyllinge	50%	60.000	0
Byg-det.tv IVS, Borup	100%	-159.496	-131.709
www.johnkastrop.dk ApS, Borup	100%	73.651	2.513

3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Saldo primo	39.235	35.652
Periodens hævnning	0	0
Periodens indsætning	-40.840	0
Periodens renter	1.605	3.583
	0	39.235

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013/14 med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Den samlede hæftelse udgør tkr. 43 på balancedagen.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

6. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

John Kastrup, Daruplund 71, 2660 Brøndby Strand.

Nærtstående parter

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

Ingen

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2018/19 0
------------------------------------	--------------