

Årsrapport for 2016

1. januar 2016 - 31. december 2016

2. regnskabsår

Castelvisti Holding ApS

Hedevigsvej 29
9330 Dronninglund

CVR-nr. 36425725

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. maj 2017.

Dirigent: _____
Michael Vistisen

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 8 |
| Balance 31. december | 9 |
| Noter til årsrapporten | 11 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Castelvisti Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter.

Selskabet opfylder betingelserne for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dronninglund, den 8. maj 2017

Direktion

Michael Vistisen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i Castelvisti Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Castelvisti Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aabybro, den 8. maj 2017

Revisor Team Nord

Registreret Revisionsaktieselskab
cvr.nr. 27 22 65 66

Anette Frederiksen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Castelvisti Holding ApS
Hedevigsvej 29
9330 Dronninglund

CVR-nr.: 36425725
Stiftet: 3. november 2014
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Michael Vistisen

Revisor

Revisor Team Nord
Registreret Revisionsaktieselskab
Industrivej 10
9440 Aabybro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter investering i kapitalandele.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Castelvisti Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Andre eksterne omkostninger indeholder administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, gebyrer, kursreguleringer af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele er indregnet til dagsværdi på balancedagen. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdi, indregnes værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris. Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | <u>2016</u> | <u>2014/15</u> |
|---|------|----------------|----------------|
| | | kr. | kr. |
| Bruttofortjeneste | | -6.250 | -6.250 |
| Ordinært resultat før finansielle poster | | -6.250 | -6.250 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 0 | 3.393 |
| Andre finansielle omkostninger | | 15.380 | 1.905 |
| Årets resultat | | -21.630 | -4.762 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført fra tidligere år | | -4.762 | 0 |
| Årets resultat | | -21.630 | -4.762 |
| Til disposition | | -26.392 | -4.762 |
| Overført til næste år | | -26.392 | -4.762 |
| Disponeret i alt | | -26.392 | -4.762 |

Balance 31. december

| | Note | <u>2016</u> | <u>2014/15</u> |
|--|------|-----------------------|-----------------------|
| | | kr. | kr. |
| Aktiver | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| Finansielle anlægsaktiver | | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | <u>299.958</u> | <u>299.958</u> |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | <u>299.958</u> | <u>299.958</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>299.958</u> | <u>299.958</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Likvide beholdninger | | <u>0</u> | <u>813</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>0</u> | <u>813</u> |
| Aktiver i alt | | <u>299.958</u> | <u>300.772</u> |

Balance 31. december

| | Note | <u>2016</u> | <u>2014/15</u> |
|--|------|-----------------------|-----------------------|
| | | kr. | kr. |
| Passiver | | | |
| Egenkapital | | | |
| Selskabskapital | | 90.000 | 90.000 |
| Overført resultat | | -26.392 | -4.762 |
| Egenkapital i alt | 1 | <u>63.608</u> | <u>85.238</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Kreditinstitutter i øvrigt | | 215.142 | 200.325 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 6.250 | 6.250 |
| Anden gæld | | 14.958 | 8.958 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | <u>236.350</u> | <u>215.533</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>236.350</u> | <u>215.533</u> |
| Passiver i alt | | <u>299.958</u> | <u>300.772</u> |

Noter til årsrapporten

| 1 | Egenkapital | Selskabs- kapital kr. | Overført resultat kr. | I alt kr. |
|----------|---------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|----------------------|
| | Saldo primo | 90.000 | -4.762 | 85.238 |
| | Årets resultat | 0 | -21.630 | -21.630 |
| | Saldo ultimo | 90.000 | -26.392 | 63.608 |