



**optimal**  
revision  
rådgivning<sup>+</sup>

- en del af Dan Revision

## Castle Andersen Holding ApS

c/o Niels Castle  
Frederiksværksgade 30  
3400 Hillerød

CVR-nr. 38182617

## Årsrapport 2016/17

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 08-09-2017

Niels Castle  
Dirigent

Optimal Revision og Rådgivning  
Dorphs Allé10  
2630 Taastrup

CVR nr. 19 23 33 83  
Offentligt godkendt revisionsfirma

Telefon 43 99 01 01  
Direkte 43 30 01 50  
Fax 43 99 05 51

mail@optimal-revision.dk  
optimal-revision.dk

MEMLEM AF  
DANSKE REVISORER

**FSR\***

## Indholdsfortegnelse

|   |    |
|---|----|
| Ledespåtegning                                    | 3  |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4  |
| Virksomhedsoplysninger                            | 5  |
| Ledelsesberetning                                 | 6  |
| Anvendt regnskabspraksis                          | 7  |
| Resultatopgørelse                                 | 10 |
| Balance   | 11 |
| Noter   | 13 |

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017 for Castle Andersen 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 pr. 30-06-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 08-09-2017

**Direktion**



Niels Castle  
Adm. direktør

Castle Andersen Holding ApS

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Castle Andersen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Castle Andersen Holding ApS for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 opstilling 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.

Taastrup, den 08-09-2017

### Optimal Revision

CVR-nr. 19233383



Kim Hald Schütt

Registreret revisor

Castle Andersen Holding ApS

## Virksomhedsoplysninger

|                     |  |
|---------------------|--|
| <b>Virksomheden</b> | Castle Andersen Holding ApS<br>c/o Niels Castle<br>Frederiksværksgade 30<br>3400 Hillerød          |
| CVR-nr.             | 38182617   |
| Stiftelsesdato      | 11-11-2016   |
| Hjemsted            | Hillerød   |
| Regnskabsår         | 01-07-2016 - 30-06-2017  |
| <b>Direktion</b>    | Niels Castle, Adm. direktør  |
| <b>Revisor</b>      | Optimal Revision<br>FSR - Danske Revisorer<br>Dorpha Allé 10<br>2630 Taastrup<br>CVR-nr.: 19233383 |

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive holdingvirksomhed, investering samt anden beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017 udviser et resultat på kr. 31.833, og selskabets balance pr. 30-06-2017 udviser en balancesum på kr. 251.195, og en egenkapital på kr. 231.195.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Castle Andersen Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2016/17 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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 regskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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 og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

### Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter modtagne udbytter fra tilknyttede og associerede virksomheder i det omfang de ikke overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede virksomhed eller den associerede virksomhed i

## Anvendt regnskabspraksis

ejerperioden.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

### Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.



Castle Andersen Holding ApS

## Anvendt regnskabspraksis

### Aktuelle skatteforpligtelser

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

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

**Resultatopgørelse**

|   | Note | 2016/17<br>kr. |
|---|------|----------------|
| <b>Bruttofortjeneste/-tab</b>   |      | <b>-10.294</b> |
| <b>Driftsresultat</b>   |      | <b>-10.294</b> |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og<br>associerede virksomheder |      | 39.327         |
| Andre finansielle indtægter   |      | 686            |
| <b>Resultat før skat</b>  |      | <b>29.719</b>  |
| Skat af årets resultat  | 1    | 2.114          |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b>31.833</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                                  |      |                |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen                         |      | 103.400        |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis<br>metode               |      | 39.327         |
| Overført resultat   |      | -110.894       |
| <b>Resultatdisponering</b>  |      | <b>31.833</b>  |

Castle Andersen Holding ApS

Balance 30. juni 2017

|  | Note | 2017<br>kr.    |
|--|------|----------------|
| <b>Aktiver</b>                           |      |                |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 2, 3 | 238.689        |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>         |      | <u>238.689</u> |
| <b>Anlægsaktiver</b>                     |      | <u>238.689</u> |
| Udsudte skatteaktiver                    |      | 2.114          |
| <b>Tilgodehavender</b>                   |      | <u>2.114</u>   |
| Andre værdipapirer og kapitalandele      |      | 8.437          |
| <b>Værdipapirer og kapitalandele</b>     |      | <u>8.437</u>   |
| <b>Likvide beholdninger</b>              |      | <u>1.955</u>   |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                 |      | <u>12.506</u>  |
| <b>Aktiver</b>                           |      | <u>251.195</u> |

**Balance 30. juni 2017**

|  | Note | 2017<br>kr.    |
|--|------|----------------|
| <b>Passiver</b>  |      |                |
| Virksomhedskapital   | 4    | 50.000         |
| Overkurs ved emission                                      |      | 149.362        |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 5    | 327            |
| Overført resultat  | 6    | -71.894        |
| Udbytte for regnskabsåret                                  | 7    | 103.400        |
| <b>Egenkapital</b>   |      | <b>231.195</b> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                   |      | 10.000         |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse                   |      | 10.000         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                     |      | <b>20.000</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                                  |      | <b>20.000</b>  |
| <b>Passiver</b>  |      | <b>251.195</b> |
| Eventualforpligtelser                                      | 8    |                |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger                      | 9    |                |
| Ejerskab   | 10   |                |

## Noter

2016/17

**1. Skat af årets resultat**

|                              |               |
|------------------------------|---------------|
| Udskudt skat                 | -2.114        |
| Skat af årets resultat i alt | <u>-2.114</u> |

**2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

|                     |                |
|---------------------|----------------|
| Tilgang i årets løb | 199.362        |
| Kostpris ultimo     | <u>199.362</u> |

|                      |               |
|----------------------|---------------|
| Årets resultat       | 39.327        |
| Opskrivninger ultimo | <u>39.327</u> |

|                              |                |
|------------------------------|----------------|
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>238.689</u> |
|------------------------------|----------------|

**3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder***Tilknyttede virksomheder*

| Navn                | Hjemsted | Ejerandel i % | Egenkapital    | Resultat      |
|---------------------|----------|---------------|----------------|---------------|
| Castle Andersen ApS | Hillerød | 100,00        | 238.689        | 39.328        |
|                     |          |               | <u>238.689</u> | <u>39.328</u> |

**4. Virksomhedskapital**

|               |               |
|---------------|---------------|
| Årets tilgang | 50.000        |
| Saldo ultimo  | <u>50.000</u> |

**5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

|                                   |            |
|-----------------------------------|------------|
| Årets tilgang                     | 39.327     |
| Udbytte besluttet i datterselskab | -39.000    |
| Saldo ultimo                      | <u>327</u> |

**6. Overført resultat**

|                                   |               |
|-----------------------------------|---------------|
| Årets tilgang                     | 110.894       |
| Udbytte besluttet i datterselskab | -39.000       |
| Saldo ultimo                      | <u>71.894</u> |

**7. Udbytte for regnskabsåret**

|               |                |
|---------------|----------------|
| Årets tilgang | 103.400        |
| Saldo ultimo  | <u>103.400</u> |

**8. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

**Noter**

2016/17

**10. Ejerskab**

Selskabet ejes 100% af Niels Castle, Frederiksværksgade 30, st. 3400 Hillerød