

## **Castle Andersen Holding ApS**

Kildevej 2, 3400 Hillerød

**CVR-nr. 38 18 26 17**

**Årsrapport for 2018/19**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 11. oktober 2019

---

Niels Castle  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

## Side

### Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

### Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

### Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsrapporten 9

Anvendt regnskabspraksis 11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Castle Andersen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 11. oktober 2019

### Direktion

Niels Castle  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Castle Andersen Holding ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Castle Andersen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

København, den 11. oktober 2019

### **Baker Tilly Denmark**

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 35 25 76 91

Henrik Ulvsgaard  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne21318

## Selskabsoplysninger

Selskabet	Castle Andersen Holding ApS Kildevej 2 3400 Hillerød CVR-nr.: 38 18 26 17 Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019 Stiftet: 11. november 2016 Hjemsted: Hillerød
Direktion	Niels Castle, direktør
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at investere i og besidde kapitalandele i andre selskaber samt nært beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 77.926, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på kr. 50.359.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Andre eksterne omkostninger	6.250	-3.039
<b>Bruttoresultat</b>	<b>6.250</b>	<b>-3.039</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>6.250</b>	<b>-3.039</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	69.170	-172.066
Finansielle indtægter	4.797	23.511
Finansielle omkostninger	-2.063	-2.080
<b>Resultat før skat</b>	<b>78.154</b>	<b>-153.674</b>
Skat af årets resultat	1 -228	-1.688
<b>Årets resultat</b>	<b>77.926</b>	<b>-155.362</b>
Overført resultat	77.926	-155.362
	<b>77.926</b>	<b>-155.362</b>

## Balance 30. juni

	Note	2018/19	2017/18
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	96.793	27.623
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>96.793</b>	<b>27.623</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>96.793</b>	<b>27.623</b>
Selskabsskat		1.066	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.066</b>	<b>0</b>
Værdipapirer		128.610	58.794
<b>Værdipapirer</b>		<b>128.610</b>	<b>58.794</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>314</b>	<b>29.432</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>129.990</b>	<b>88.226</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>226.783</b>	<b>115.849</b>



## Balance 30. juni

	Note	2018/19	2017/18
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		0	149.362
Overført resultat		359	-226.929
<b>Egenkapital</b>		<b>50.359</b>	<b>-27.567</b>
Skyldigt sambeskatningsbidrag		1.980	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	3	<b>1.980</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.750	10.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		101.539	60.298
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		68.109	66.125
Anden gæld		1.046	6.993
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>174.444</b>	<b>143.416</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>176.424</b>	<b>143.416</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>226.783</b>	<b>115.849</b>
Eventualposter mv.	4		

## Egenkapitaloppgørelse

	Selskabskapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli	50.000	149.362	-226.929	-27.567
Årets resultat	0	0	77.926	77.926
Overført fra overkurs ved emission	0	-149.362	149.362	0
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>359</b>	<b>50.359</b>

## Noter

	2018/19	2017/18		
	kr.	kr.		
<b>1 Skat af årets resultat</b>				
Årets aktuelle skat	1.980	0		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-1.752	1.688		
	<b>228</b>	<b>1.688</b>		
<b>2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>				
Kostpris 1. juli	199.362	199.362		
Kostpris 30. juni	199.362	199.362		
Værdireguleringer 1. juli	-171.739	0		
Årets resultat	69.170	-172.066		
Udbytte fra datterselskab	0	-39.000		
Opskrivninger primo	0	39.327		
Værdireguleringer 30. juni	-102.569	-171.739		
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>96.793</b>	<b>27.623</b>		
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. juli	30. juni	næste år	efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	1.980	0	0
	<b>0</b>	<b>1.980</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Noter

### 4 Eventualposter mv.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Castle Andersen Holding ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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

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 regnskabspost 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttoresultat

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Castle Andersen Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

### 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 efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.