



CasaStillo Holding ApS

Papirfabrikken 76 E, 3. th
8600 Silkeborg
CVR-nr. 38867709

Årsrapport 01.07.2022 - 30.06.2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
19.12.2023

Jesper Castillo Olsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2022/23	7
Balance pr. 30.06.2023	8
Egenkapitalopgørelse for 2022/23	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

CasaStillo Holding ApS
Papirfabrikken 76 E, 3. th
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 38867709
Hjemsted: Silkeborg
Regnskabsår: 01.07.2022 - 30.06.2023

Bestyrelse

Thomas Tai Bang Christensen, formand
Lone Bisgaard Nielsen
Jesper Castillo Olsen

Direktion

Jesper Castillo Olsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østre Havnepromenade 26, 4. sal
9000 Aalborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2022 - 30.06.2023 for CasaStillo Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2022 - 30.06.2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 19.12.2023

Direktion

Jesper Castillo Olsen
direktør

Bestyrelse

Thomas Tai Bang Christensen
formand

Lone Bisgaard Nielsen

Jesper Castillo Olsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i CasaStillo Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for CasaStillo Holding ApS for regnskabsåret 01.07.2022 - 30.06.2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2022 - 30.06.2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at det har påvirket vores konklusion gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår, at datterselskabernes fremtidige drift er afhængig af at koncernens varelager afsættes samtidig med koncernens pengeinstitut understøtter det fornødne likviditetsbehov mens lagernedbringelse pågår. Det er ledelsens overbevisning, at nedbringelse af lagervarer vil etablere den nødvendige likviditet, hvorfor årsrapporten er aflagt ud fra en forudsætning omkring fortsat drift. Vi har på baggrund af vores arbejde ikke fundet anledning til at anlægge anden vurdering end ledelsen, men henviser til forhold oplyst i note 1.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Aalborg, den 19.12.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

René Winther Pedersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34173

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at besidde kapitalandele i datterselskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 3.395 t.kr. mod et underskud sidste år på 1.342 t.kr. Selskabets egenkapital udgør 6.014 t.kr. på balancedagen. Ledelsen betragter resultatet som ikke tilfredsstillende.

Selskabets datterselskaber er påvirket af en række ydre faktorer, herunder stigende indkøbs- og råvarepriser, samt et ændret forbrugsmønster.

Virksomheden har igennem det meste af året været ret presset på likviditeten efter en periode med opbygning af lagre i form af basisvarer, og vil fortsat være det i første halvår af det nye regnskabsår. Herefter vurderes det, at likviditeten gradvist forbedres i de efterfølgende måneder, i takt med at lagrene afsættes.

Der er en konstruktiv dialog med virksomhedens bank og øvrige långivere, og en stærk forventning om, at likviditet til driften vil være til stede i regnskabsåret 2023/24.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2022/23

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(86.146)	(10.262)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(2.897.685)	(398.302)
Andre finansielle indtægter	2	0	123.832
Andre finansielle omkostninger	3	(410.960)	(1.056.814)
Årets resultat		(3.394.791)	(1.341.546)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(3.394.791)	(1.341.546)
Resultatdisponering		(3.394.791)	(1.341.546)

Balance pr. 30.06.2023

Aktiver

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		14.487.138	25.882.977
Andre tilgodehavender		0	2.080.000
Finansielle aktiver	4	14.487.138	27.962.977
Anlægsaktiver		14.487.138	27.962.977
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	1.609.271
Tilgodehavender		0	1.609.271
Likvide beholdninger		6.077	0
Omsætningsaktiver		6.077	1.609.271
Aktiver		14.493.215	29.572.248

Passiver

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		5.964.413	9.370.958
Egenkapital		6.014.413	9.420.958
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		0	5.542.011
Langfristede gældsforpligtelser	5	0	5.542.011
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	5	0	1.306.738
Bankgæld		0	6.635.932
Leverandører af varer og tjenesteydelser		78.063	174.758
Gæld til tilknyttede virksomheder		8.400.739	6.491.851
Kortfristede gældsforpligtelser		8.478.802	14.609.279
Gældsforpligtelser		8.478.802	20.151.290
Passiver		14.493.215	29.572.248
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2022/23

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	8.277.733	8.327.733
Rettelse af væsentlige fejl	0	1.093.225	1.093.225
Korrigeret egenkapital primo	50.000	9.370.958	9.420.958
Øvrige egenkapitalposter	0	(11.754)	(11.754)
Årets resultat	0	(3.394.791)	(3.394.791)
Egenkapital ultimo	50.000	5.964.413	6.014.413

Noter

1 Going concern

Datterselskaberne er påvirket af en række ydre faktorer, herunder stigende indkøbs- og råvarepriser, samt et ændret forbrugsmønster, som skaber både usikkerhed og tilbageholdenhed blandt datterselskabernes kunder.

Koncernen har igennem det meste af året været ret presset på likviditeten efter en periode med opbygning af lagre i form af basisvarer, og vil fortsat være det i første halvår af det nye regnskabsår. Herefter vurderes det, at likviditeten gradvist forbedres i de efterfølgende måneder, i takt med at lagrene afsættes.

Der er en konstruktiv dialog med koncernens bank og øvrige långivere, og en stærk forventning om, at likviditet til driften vil være til stede i regnskabsåret 2023/24.

2 Andre finansielle indtægter

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	43.832
Renteindtægter i øvrigt	0	80.000
	0	123.832

3 Andre finansielle omkostninger

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	405.336	176.821
Øvrige finansielle omkostninger	5.624	879.993
	410.960	1.056.814

4 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Andre tilgode- havender kr.
Kostpris primo	27.992.067	2.080.000
Tilgange	0	83.200
Afgange	0	(2.163.200)
Kostpris ultimo	27.992.067	0
Nedskrivninger primo	(2.109.090)	0
Afskrivninger på goodwill	(396.033)	0
Andel af årets resultat	(2.501.652)	0
Udbytte	(8.486.400)	0
Andre reguleringer	(11.754)	0
Nedskrivninger ultimo	(13.504.929)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	14.487.138	0

Pr. 30.06.2023 udgør goodwill i tilknyttede virksomheder 1.584 t.kr.

Kapitalandele i dattervirksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Silkeborg Uldspinderi Group ApS	Silkeborg	ApS	80,00

5 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2021/22 kr.
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	1.306.738
	1.306.738

Gæld til forfald efter fem år udgør 0 kr.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for lån er afgivet pant i anparterne i Silkeborg Uldspinderi Group ApS, anparterne har en indre værdi på 12.903 t.kr. pr. 30.06.2023 ekskl. goodwill.

Sikkerhedsstillelser over for tilknyttede virksomheder

Til sikkerhed for mellemværende med Nykredit hæfter selskabet solidarisk for bankgæld med følgende selskaber:

- Silkeborg Uldspinderi ApS
- Silkeborg Uldspinderi, UAB
- Silkeborg Uldspinderi Group ApS

Bankgæld i tilknyttede virksomheder udgør 9.818 t.kr. pr. balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Væsentlige fejl i tidligere år

Som følge af manglende tillæg på varelager i datterselskab i tidligere år er denne fejl korrigeret som en væsentlig fejl i tidligere år, dette har påvirket tallene på følgende vis:

- Indtægter af kapitalandele i sammenligningsåret øges med 1.093 t.kr.
- Kapitalandele i tilknyttede virksomheder øges i sammenligningsåret med 1.093 t.kr.
- Egenkapitalen øges i sammenligningsåret med 1.093 t.kr.

Fejlen er uden skattepåvirkning og påvirker ikke udover ovenstående.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Balancen**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealisationsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af den forholdsmæssige andel af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Det har for et goodwillbeløb ikke været muligt at skønne brugstiden pålideligt, og denne er derfor fastsat til 10 år. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 10 år.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.