



Statsautoriseret revisionsvirksomhed

Hertzberg⁺
REVISION &
RÅDGIVNING

Årsrapport for 2017/18

**Castco Holding
Parkvænget 17
2920 Charlottenlund
CVR-nr. 39 17 33 01**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. december 2018

Christoffer Castenskiold
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 15. december 2017 - 30. juni 2018	5
Balance 30. juni 2018	6
Noter til årsrapporten	7
Anvendt regnskabspraksis	8



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 15. december 2017 - 30. juni 2018 for Castco Holding.

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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 15. december 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

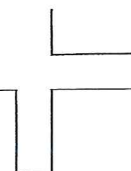
København, den 6. december 2018

Direktion

Christoffer Castenskiold



4



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Castco Holding

Vi har opstillet årsregnskabet for Castco Holding for regnskabsåret 15. december 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vor 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 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 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.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for virksomhedens ledelse [og virksomhedens pengeinstitut] og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter.

København Ø, den 6. december 2018

Hartzberg+
statsautoriseret revisionsvirksomhed
CVR-nr. 1725 09 81


Hans Peter Hartzberg
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne24818

Selskabsoplysninger

Selskabet

Castco Holding
Parkvænget 17
2920 Charlottenlund

CVR-nr.: 39 17 33 01

Regnskabsperiode: 15. december 2017 - 30. juni 2018
Stiftet: 15. december 2017

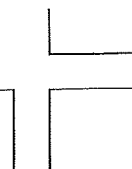
Hjemsted: København

Direktion

Christoffer Castenskiold

Revisor

Hartzberg+
statsautoriseret revisionsvirksomhed
Øster Allé 56, 1.
2100 København Ø



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

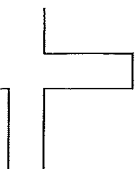
Selskabets formål er at eje ejerandele i andre selskaber samt andre indsteringer efter ledelsens skøn.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på kr. 5.000, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 50.000.



Resultatopgørelse
15. december 2017 - 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.
Bruttotab		<u>-5.000</u>
Årets resultat		<u><u>-5.000</u></u>
Overført resultat		<u>-5.000</u>
		<u><u>-5.000</u></u>

Balance 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.
Aktiver		
Kapitalandele i associerede virksomheder	1	1.000.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.000.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.000.000</u>
Likvide beholdninger		<u>24.000</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>24.000</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.024.000</u></u>
Passiver		
Virksomhedskapital		50.000
Egenkapital	2	<u>50.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		970.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>974.000</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>974.000</u>
Passiver i alt		<u><u>1.024.000</u></u>

Noter

	2017/18
	kr.
1 Kapitalandele i associerede virksomheder	
Kostpris 15. december 2017	0
Tilgang i årets løb	<u>1.000.000</u>
Kostpris 30. juni 2018	<u>1.000.000</u>
Værdireguleringer 15. december 2017	<u>0</u>
Værdireguleringer 30. juni 2018	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u><u>1.000.000</u></u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Propellant ApS	København	49%

2 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 15. december 2017	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	-5.000	-5.000
Tilskud	0	5.000	5.000
Egenkapital 30. juni 2018	<u><u>50.000</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>50.000</u></u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Castco Holding for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

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

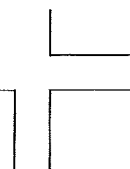
Bruttotab

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

Bruttotab 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

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 gælds metode 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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.