

KASTRUP Gruppen Invest ApS
CVR-nr. 27 55 61 91

Årsrapport

2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2013.

Carsten Kastrup
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for KASTRUP Gruppen Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Det er på generalforsamlingen den 23. februar 2007 vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2012 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 31. maj 2013

Direktion

Carsten Kastrup
direktør

Den uafhængige revisors erklæring

Til anpartshaveren i KASTRUP Gruppen Invest ApS

Vi har efter aftale udført review af årsregnskabet for KASTRUP Gruppen Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af vores review at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Denne standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejl-information. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 31. maj 2013

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S

Kent Godiksen Holmgaard

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	KASTRUP Gruppen Invest ApS Mosebyvej 40 7500 Holstebro Telefon: 97421500 Telefax: 97423000 CVR-nr.: 27 55 61 91 Stiftet: 23. januar 2004 Hjemsted: Holstebro Regnskabsår: 1. januar - 31. december 9. regnskabsår
Direktion	Carsten Kastrup, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Modervirksomhed	KASTRUP Gruppen Holding ApS

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i investering i aktier, obligationer, strukturerede produkter, finansielle kontrakter mv. samt udlån til koncernselskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat og økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende. Årets resultat udgør 1.571 t.kr. mod -4.842 t.kr. sidste år.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 47.904 t.kr., mod 46.470 t.kr. sidste år.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 47.881 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 100,0 % af de samlede aktiver på 47.904 t.kr.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer for det kommende år et positivt resultat og en stigende egenkapital, idet årets resultat i overvejende grad forventes henlagt til egenkapitalen.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KASTRUP Gruppen Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har valgt at tilpasse årsrapporten til den nye XBRL taksonomi fra Erhvervsstyrelsen, hvilket har medført en reklassifikation af visse regnskabsposter i forhold til tidligere år. Forholdet har ikke betydning for indregning og måling. Der er foretaget tilpasning af sammenligningstallene.

Herudover er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til tidligere år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender henholdsvis anden gæld.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og u-realiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er omfattet af regler om tvungen sambeskatning af modervirksomheden og dattervirksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

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 (fuld fordeling).

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter KASTRUP Gruppen Invest ApS solidarisk og ubegrænset overfor skattemyndighederne for kildeskatte opstået indenfor sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	888.307	851.389
Finansielle indtægter	946.428	1.320.692
1 Finansielle omkostninger	-26	-8.931.460
Resultat af finansielle poster, netto	1.834.709	-6.759.379
Andre eksterne omkostninger	-24.445	-31.909
Resultat før skat	1.810.264	-6.791.288
Skat af årets resultat	-238.774	1.949.737
Årets resultat	1.571.490	-4.841.551
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	1.571.490	0
Disponeret fra overført resultat	0	-4.841.551
Disponeret i alt	1.571.490	-4.841.551

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	30.036.721	25.539.185
Udskudt skatteaktiv	4.039.449	4.360.816
Tilgodehavende selskabsskat	106.559	817.004
Tilgodehavender i alt	<u>34.182.729</u>	<u>30.717.005</u>
Værdipapirer og kapitalandele	13.613.003	15.581.763
Værdipapirer i alt	<u>13.613.003</u>	<u>15.581.763</u>
Likvide beholdninger	<u>108.173</u>	<u>170.816</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>47.903.905</u>	<u>46.469.584</u>
Aktiver i alt	<u>47.903.905</u>	<u>46.469.584</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital			
2	Anpartskapital	1.000.000	1.000.000
3	Overført resultat	<u>46.880.872</u>	<u>45.309.382</u>
	Egenkapital i alt	<u>47.880.872</u>	<u>46.309.382</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	533	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.500	22.500
	Gæld til tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>137.702</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>23.033</u>	<u>160.202</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>23.033</u>	<u>160.202</u>
	Passiver i alt	<u>47.903.905</u>	<u>46.469.584</u>
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
5 Eventualposter			
6 Nærtstående parter			

Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
1. Finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	0	17.702
Andre finansielle omkostninger	<u>26</u>	<u>8.913.758</u>
	<u>26</u>	<u>8.931.460</u>

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
2. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>

Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på anpartskapitalen:

Selskabet har pr. 12. februar 2008 foretaget en kapitalforhøjelse på 500.000 kr. til kurs 15.000.

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
3. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	45.309.382	50.150.933
Årets overførte resultat	<u>1.571.490</u>	<u>-4.841.551</u>
	<u>46.880.872</u>	<u>45.309.382</u>

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut i KASTRUP Gruppen Invest ApS, KASTRUP A/S, KASTRUP Vinduet Holding ApS, KASTRUP Gruppen Holding ApS, KASTRUP Ejendomme ApS, Specialfabrikken ApS, Nyt Hjem A/S, Q-Wall ApS og Iglolik A/S er der givet pant i noterede og unoterede værdipapirer, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2012 udgør 13.455 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der givet pant i likvide beholdninger, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 69 t.kr.

Noter

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskaberne KASTRUP A/S, KASTRUP Gruppen Holding ApS, KASTRUP Gruppen Invest ApS, KASTRUP Ejendomme ApS, Specialfabrikken ApS, Nyt Hjem A/S og Q-Wall A/S har en samlet kreditramme på maksimalt 43.000 t.kr. Selskaberne hæfter solidarisk for den samlede kreditramme.

Selskabet har kautioneret for KASTRUP A/S, KASTRUP Gruppen Holding ApS, KASTRUP Ejendomme ApS, Nyt Hjem A/S, Q-Wall A/S og Iglolik A/S' banklån.

6. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

KASTRUP Gruppen Holding ApS, 7500 Holstebro