Castaway Holding ApS

Vedbæk Strandvej 463, 2950 Vedbæk

Årsrapport for

2022

CVR-nr. 29 30 97 28

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. juni 2023.

Peter Høltermand
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

1 Ledelsespåtegning

2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

5 Selskabsoplysninger

6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

7 Anvendt regnskabspraksis

10 Resultatopgørelse

11 Balance

13 Egenkapitalopgørelse

14 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Castaway Holding 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 9. juni 2023

Direktion

Anna Eva Katarina Høltermand

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i Castaway Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Castaway Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision 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 revisionen 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.

København, den 9. juni 2023

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Leif Tomasson
statsautoriseret revisor
mne25346

Selskabsoplysninger

Selskabet	Castaway Holding ApS Vedbæk Strandvej 463 2950 Vedbæk	
	CVR-nr.:	29 30 97 28
	Stiftet:	15. januar 2006
	Hjemsted:	Solrød
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december 17. regnskabsår
Direktion	Anna Eva Katarina Høltermand	
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Øster Allé 42 2100 København Ø	
Kapitalinteresse	Ejendomsaktieselskabet Skovgårdsvej, Hillerød LF Shares II ApS, Aarhus	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at eje kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -38 t.kr. mod -12 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.187 t.kr. mod 3.431 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Castaway Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder/kapitalinteresser

Kapitalandele i associerede virksomheder, som i balancen præsenteres som kapitalinteresser, indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet.

Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

Anvendt regnskabspraksis

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 og 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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2022 kr.	2021 kr.
	Bruttotab	**-38.128**	**-11.874**
	Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	2.250.816	-1.334
	Andre finansielle indtægter	0	3.502.863
	Øvrige finansielle omkostninger	-25.742	-57.589
	Resultat før skat	**2.186.946**	**3.432.066**
1	Skat af årets resultat	0	-690
	Årets resultat	**2.186.946**	**3.431.376**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overføres til overført resultat	2.186.946	3.431.376
	Disponeret i alt	**2.186.946**	**3.431.376**

Balance 31. december

Aktiver

Note		2022 kr.	2021 kr.
	Anlægsaktiver		
2	Kapitalinteresser	6.908.375	4.200.001
3	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.095.060	299.059
	Finansielle anlægsaktiver i alt	8.003.435	4.499.060
	Anlægsaktiver i alt	**8.003.435**	**4.499.060**
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavende selskabsskat	8.000	4.000
	Andre tilgodehavender	0	6.187
	Tilgodehavender i alt	8.000	10.187
	Andre værdipapirer og kapitalandele	82.481	0
	Værdipapirer i alt	82.481	0
	Likvide beholdninger	5.921.338	7.319.061
	Omsætningsaktiver i alt	**6.011.819**	**7.329.248**
	Aktiver i alt	**14.015.254**	**11.828.308**

Balance 31. december

Passiver

Note		2022 kr.	2021 kr.
	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	157.000	157.000
	Overkurs ved emission	5.849.560	5.849.560
	Overført resultat	8.003.694	5.816.748
	Egenkapital i alt	**14.010.254**	**11.823.308**
	Gældsforpligtelser		
	Anden gæld	5.000	5.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.000	5.000
	Gældsforpligtelser i alt	**5.000**	**5.000**
	Passiver i alt	**14.015.254**	**11.828.308**

4 Oplysninger om dagsværdi

5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	2.375.000	2.385.372	4.885.372
Kontant kapitaludvidelse	32.000	3.474.560	0	3.506.560
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	3.431.376	3.431.376
Egenkapital 1. januar 2022	157.000	5.849.560	5.816.748	11.823.308
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	2.186.946	2.186.946
	157.000	**5.849.560**	**8.003.694**	**14.010.254**

Noter

		2022 kr.	2021 kr.
1.	**Skat af årets resultat**		
	Skat af årets resultat	0	0
	Regulering af tidligere års skat	0	690
		0	**690**
2.	**Kapitalinteresser**		
	Kostpris 1. januar	4.200.001	7.133.275
	Tilgang i årets løb	2.708.375	0
	Afgang i årets løb	-1	-2.933.274
	Kostpris 31. december	**6.908.375**	**4.200.001**
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	**6.908.375**	**4.200.001**

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.
Ejendomsaktieselskabet Skovgårdsvej, Hillerød	27 %	73.136.433	-8.728.798
LF Shares II ApS, Aarhus	15 %	19.319.985	1.608.403
		92.456.418	**-7.120.395**

3.	**Andre værdipapirer og kapitalandele**		
	Kostpris 1. januar	300.393	0
	Tilgang i årets løb	988.548	300.393
	Afgang i årets løb	0	0
	Kostpris 31. december	**1.288.941**	**300.393**
	Nedskrivninger 1. januar	-1.334	0
	Årets nedskrivninger	-192.547	-1.334
	Nedskrivninger 31. december	**-193.881**	**-1.334**
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	**1.095.060**	**299.059**

Noter

4. Oplysninger om dagsværdi

	Unoterede værdipapirer og kapital-andele kr.
Dagsværdi 31. december	1.095.060
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	-192.547

5. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke-indregnet udskudt skatteaktiv på 65 t.kr. Skatteaktivet er ikke indregnet som følge af usikkerhed omkring anvendelsestidspunktet.

Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for associeret virksomheds engagement med pengeinstitut, som pr. 31. december 2022 udgør 0 t.kr og kreditforeningsgæld maksimeret til 15.931 t.kr.

Til sikkerhed herfor har selskabet givet pant i kapitalandel i associeret virksomhed (bogført værdi 4.200 t.kr.)

Selskabet har i regnskabsåret investeret i et kommanditselskab, hvor der påviler en indbetalingspligt på 1.500.000 kr. Heraf er der pr. 31. december 2022 er indbetalt 369.295 kr., hvorefter resthæftelsen udgør 1.130.705 kr.

Selskabet har i regnskabsåret investeret i et kommanditselskab, hvor der påviler en indbetalingspligt på 3.700.000 kr. Heraf er der pr. 31. december 2022 er indbetalt 919.646 kr., hvorefter resthæftelsen udgør 2.780.354 kr.

Selskabet har i regnskabsåret investeret i et kommanditselskab, hvor der påviler en indbetalingspligt på 3.700.000 kr. Heraf er der pr. 31. december 2022 er indbetalt 0 kr., hvorefter resthæftelsen udgør 3.700.000 kr.