

ALLAN FROST ApS

Årsrapport

6. december 2011 - 30. september 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

27/02/2013

Per Knudsen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Pengestrøm	12
------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

ALLAN FROST ApS

Østervangsvej 17

4780 Stege

Telefonnummer: 55815020

e-mailadresse: vordingborg@expert.dk

CVR-nr: 34076383

Regnskabsår: 06/12/2011 - 30/09/2012

Bankforbindelse

Møns Bank

Revisor

LOU & KNUDSEN REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Langgade 13, 3

4800 Nykøbing F

CVR-nr: 31579325

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 6. december 2011 - 30. september 2012 for Allan Frost ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med selskabets vedtægter, årsregnskabsloven samt danske regnskabsvejledninger.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stege, den 15/02/2013

Direktion

Allan Frost Jensen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i ALLAN FROST ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ALLAN FROST ApS for regnskabsåret 6. december 2011 - 30. september 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 6. december 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nykøbing F., 15/02/0213

Per Knudsen
Registreret Revisor
Lou & Knudsen, Registreret Revisionsanpartsselskab

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Selskabet har derudover tilvalgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

Udarbejdelse af pengestrømsanalyse.

Resultatopgørelse

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt eventuelle tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Balance

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 hvert enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Selskabsskat og udskudt skat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets regulering af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen. Regulering af negativ eventualskat påvirker dog ikke resultatet.

Udskudte skatteforpligtelser indregnes i balance som en hensættelse.

Den udskudte skatteforpligtelse er beregnet som skatten af alle midlertidlige forskelle. Den udskudte skatteforpligtelse er beregnet med 25%.

Materielle anlægsaktiver:

Driftsmateriel og inventar måles til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Nyanskaffelser under kr. 12.300 er ikke aktiveret. Der afskrives med 20% p.a.

Eventuelt tab og gevinst ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i afskrivninger m.v.

Finansielle anlægsaktiver:

Finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger:

Varelager måles til anskaffelsessum. Efterfølgende foretages nedskrivning for ukurans.

Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser:

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag for hensættelse til eventuelt tab. Hensættelse til tab er foretaget på baggrund af en gennemgang af de enkelte debitorer.

Øvrige tilgodehavender:

Øvrige tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Gæld:

Gælden måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse 6. dec 2011 - 30. sep 2012

	Note	2011/12 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		824.860
Personaleomkostninger	1	-1.061.577
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-12.417
Resultat af ordinær primær drift		-249.134
Andre finansielle indtægter		538
Andre finansielle omkostninger		-36.797
Ordinært resultat før skat		-285.393
Skat af årets resultat	3	0
Årets resultat		-285.393
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0
Overført resultat		-285.393
I alt		-285.393

Balance 30. september 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		127.440
Materielle anlægsaktiver i alt	4	127.440
Andre tilgodehavender		168.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		168.000
Anlægsaktiver i alt		295.440
Fremstillede varer og handelsvarer		1.303.308
Varebeholdninger i alt		1.303.308
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		381.188
Andre tilgodehavender		76.880
Periodeafgrænsningsposter		0
Tilgodehavender i alt		458.068
Likvide beholdninger		554.268
Omsætningsaktiver i alt		2.315.644
AKTIVER I ALT		2.611.084

Balance 30. september 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		80.000
Overført resultat		234.607
Forslag til udbytte		0
Egenkapital i alt	5	314.607
Hensættelse til udskudt skat	6	0
Hensatte forpligtelser i alt		0
Skyldig selskabsskat		0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		9.129
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.129.413
Skyldig selskabsskat		0
Anden gæld		157.935
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.296.477
Gældsforpligtelser i alt		2.296.477
PASSIVER I ALT		2.611.084

Pengestrøm

	Note	2011/12 kr.
Årets resultat		-285.393
Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		12.417
Renteindtægter og lignende indtægter		-538
Renteudgifter og lignende udgifter		36.797
Skat af årets resultat		0
Ændring i udskudt skat		0
Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger		-1.303.308
Ændring i tilgodehavender		-458.068
Ændringer i leverandørgæld mv.		2.296.477
<i>Pengestrøm fra primær drift før finansielle poster</i>		298.384
Modtagne finansielle indtægter		538
Betalte finansielle omkostninger		-36.797
<i>Pengestrøm fra ordinær drift</i>		262.125
Betalt selskabsskat		0
Pengestrømme vedrørende driftsaktivitet		262.125
Køb af materielle anlægsaktiver		-139.857
Salg af materielle anlægsaktiver		0
Køb af finansielle anlægsaktiver		-168.000
Pengestrømme vedrørende investeringsaktivitet		-307.857
Kontant kapitalforhøjelse		600.000
Betalt udbytte		0
Pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet		600.000
Ændring i likvider		554.268
Likvide beholdninger (primo)		0
Likvider primo		0
Likvider ultimo		554.268
<i>Specifikation af likvider ultimo</i>		
Likvide beholdninger (ultimo)		554.268
Likvider (ultimo)		554.268

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011/12
	kr.
Løn og gager	949.468
Pensionsbidrag	66.601
Andre omkostninger til social sikring	54.176
Refusion	- 8.668
	<u>1.061.577</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2011/12
	kr.
Afskrivning på driftsmateriel og inventar	12.417
	<u>12.417</u>

3. Skat af årets resultat

	2011/12
	kr.
Hensat af årets resultat 2011/12	0
Regulering af eventualskat	0
Regulering vedrørende tidligere år	0
	<u>0</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmateriel og inventar kr.
Anskaffelsessummer pr. 6. december 2011	0
Tilgang 2011/12	139.857
Afgang 2011/12 (kostpriser)	0
Anskaffelsessummer i alt pr. 30. september 2012	139.857
Afskrivninger pr. 6. december 2011	0
Årets afskrivning	12.417
Tilbageført afskrivninger afhændede aktiver	0
Afskrivninger i alt pr. 30. september 2012	12.417
Bogført værdi pr. 30. september 2012	127.440

5. Egenkapital i alt

	ApS-kapital	Overkurs	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Indbetalt	80.000	520.000	0	0	600.000
Årets resultat	0	0	-285.393	0	-285.393
Overført	0	-520.000	520.000	0	0
Udbetalt udbytte	0	0	0	0	0
Egenkapital ultimo	80.000	0	234.607	0	314.607

Stiftelsesomkostninger andrager kr. 3.670.

6. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier	Skattemæssige værdier	Midlertidig forskel
	kr.	kr.	kr.
Driftsmateriel og inventar	127.440	104.893	22.547
Underskudsforemørsel	0	304.270	-304.270
	127.440	409.163	-281.723
Udskudt skat, 25%, ej indregnet skatteaktiv			70.431

7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Gældsforpligtelser der forfalder efter mere end fem år:

Ingen del af selskabets gæld forfalder efter mere end fem år efter balancetidspunktet.

8. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets væsentligste aktivitet har bestået i handel og service vedr. TV, video, EDB og audioprodukter samt hvidevarer.

9. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for mellemværende med særskilt kreditor er udstedt skadesløsbrev (virksomhedspant) stort kr. 2.000.000 i varelager. Bogført værdi af varelager udgør kr. 1.303.308.

10. Oplysning om andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen

Garanti- og kautionsforpligtelser m.v.

Der er indgået franchiseaftale med Expert 2tal Danmark A/S. Evt påtagne forpligtelser i forbindelse hermed er ikke forsøgt opgjort.

Der er indgået aftale om leje af lokaler. Forpligtelsen pr. 30/9 2012 andrager i alt kr. 1.664.000.

Der ydes garanti på op til 24 måneder på solgte produkter. Der er ikke på grundlag af tidligere års erfaring hensat til dækning af denne forpligtelse.

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 28. feb 2013.