

ALLAN FROST ApS

Årsrapport

1. oktober 2012 - 30. september 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

18/03/2014

Per Knudsen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
--	---

Årsregnskab

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

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

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

Pengestrøm	12
------------------	----

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

ALLAN FROST ApS

Algade 51

4760 Vordingborg

Telefonnummer: 55815020

e-mailadresse: vordingborg@expert.dk

CVR-nr: 34076383

Regnskabsår: 01/10/2012 - 30/09/2013

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 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for Allan Frost ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med selskabets vedtægter og årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, den finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stege, den 25/02/2014

Direktion

Allan Frost Jensen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i ALLAN FROST ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ALLAN FROST ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nykøbing F., 25/02/2014

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. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 22%.

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 1. okt 2012 - 30. sep 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.216.165	824.860
Personaleomkostninger	1	-1.401.266	-1.061.577
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-27.971	-12.417
Resultat af ordinær primær drift		-213.072	-249.134
Andre finansielle indtægter		300	538
Andre finansielle omkostninger		-35.669	-36.797
Ordinært resultat før skat		-248.441	-285.393
Skat af årets resultat	3	0	0
Årets resultat		-248.441	-285.393
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-248.441	-285.393
I alt		-248.441	-285.393

Balance 30. september 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		99.469	127.440
Materielle anlægsaktiver i alt	4	99.469	127.440
Deposita		171.360	168.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		171.360	168.000
Anlægsaktiver i alt		270.829	295.440
Fremstillede varer og handelsvarer		1.243.399	1.303.308
Varebeholdninger i alt		1.243.399	1.303.308
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		240.745	381.188
Andre tilgodehavender		49.245	76.880
Tilgodehavender i alt		289.990	458.068
Likvide beholdninger		663.338	554.268
Omsætningsaktiver i alt		2.196.727	2.315.644
AKTIVER I ALT		2.467.556	2.611.084

Balance 30. september 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-13.834	234.607
Forslag til udbytte		0	0
Egenkapital i alt	5	66.166	314.607
Hensættelse til udskudt skat	6	0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		60	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		87.094	9.129
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.009.081	2.129.413
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld		305.155	157.935
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7	2.401.390	2.296.477
Gældsforpligtelser i alt		2.401.390	2.296.477
PASSIVER I ALT		2.467.556	2.611.084

Pengestrøm

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Årets resultat		-248.441	-285.393
Reguleringer			
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver ..		27.971	12.417
Renteindtægter og lignende indtægter		-300	-538
Renteudgifter og lignende udgifter		35.669	36.797
Ændring i driftskapital			
Ændring i varebeholdninger		59.909	-1.303.308
Ændring i tilgodehavender		168.078	-458.068
Ændringer i leverandørgæld mv.		104.913	2.296.477
<i>Pengestrøm fra primær drift før finansielle poster</i>		<i>147.799</i>	<i>298.384</i>
Modtagne finansielle indtægter		300	538
Betalte finansielle omkostninger		-35.669	-36.797
<i>Pengestrøm fra ordinær drift</i>		<i>112.430</i>	<i>262.125</i>
Betalt selskabsskat		0	0
Pengestrømme vedrørende driftsaktivitet		112.430	262.125
Køb af materielle anlægsaktiver		0	-139.857
Køb af finansielle anlægsaktiver		-3.360	-168.000
Pengestrømme vedrørende investeringsaktivitet		-3.360	-307.857
Kontant kapitalforhøjelse		0	600.000
Betalt udbytte		0	0
Pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet		0	600.000
Ændring i likvider		109.070	554.268
Likvide beholdninger (primo)		554.268	0
Likvider primo		554.268	0
Likvider ultimo		663.338	554.268
<i>Specifikation af likvider ultimo</i>			
Likvide beholdninger (ultimo)		663.338	554.268
Likvider (ultimo)		663.338	554.268

Noter

1. Personalemkostninger

	2012/13	2011/12
	kr.	i t.kr. 10 mdr.
Løn og gager	1.295.743	949
Pensionsbidrag	90.274	67
Andre omkostninger til social sikring	68.899	54
Refusion	-53.650	-8
	<u>1.401.266</u>	<u>1.062</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012/13	2011/12
	kr.	i t.kr. 10 mdr.
Afskrivning på driftsmateriel og inventar	<u>27.971</u>	<u>12</u>
	<u>27.971</u>	<u>12</u>

3. Skat af årets resultat

	2012/13	2011/12
	kr.	i t.kr. 10 mdr.
Hensat af årets resultat 2011/12	<u>0</u>	<u>0</u>
Regulering af eventualskat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmateriel og inventar	
	kr.	2011/12 i t.kr. 10 mdr.
Anskaffelsessummer pr. 1. oktober 2012	139.857	0
Tilgang 2012/13	0	140
Afgang 2012/13 (kostpriser)	0	0
Anskaffelsessummer i alt pr. 30. september 2013	139.857	140
Afskrivninger pr. 1. oktober 2012	12.417	0
Årets afskrivning	27.971	13
Tilbageført afskrivninger afhændede aktiver	0	0
Afskrivninger i alt pr. 30. september 2013	40.388	13
Bogført værdi pr. 30. september 2013	99.469	127
Salgssum	0	0
Nedskreven værdi	0	0
Avance overført til resultatopgørelsen	0	0

5. Egenkapital i alt

	ApS-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Indbetalt	80.000	234.607	0	314.607
Årets resultat	0	-248.441	0	-248.441
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Egenkapital 30. september 2013	80.000	-13.834	0	66.166

6. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier kr.	Skattemæssige værdier kr.	Midlertidig forskel kr.
Driftsmateriel og inventar	99.469	104.893	-5.424
Underskudsfræmførsel	0	523.088	-523.088
	99.469	627.981	-528.512
Udskudt skat, 22%, ej indregnet skatteaktiv			-116.273

7. Kortfristede 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 aktiviteter:

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

9. 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 2013 andrager i alt kr. 1.344.640.

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.

10. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med særskilt kreditor er udstedt skadesløsbrev (virksomhedspant) stort kr. 2.000.000 i varelager, fordringer og driftsmateriel. Bogført værdi af varelager, fordringer og driftsmateriel udgør kr. 1.553.613.

11. Gennemsnitligt antal beskæftigede

Gennemsnitligt antal medarbejdere: 4