

ALLAN FROST ApS

Årsrapport

1. oktober 2013 - 30. september 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

09/04/2015

Per B. Knudsen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Pengestrøm	13
------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

ALLAN FROST ApS

Algade 51

4760 Vordingborg

Telefonnummer: 55815020

e-mailadresse: vordingborg@expert.dk

CVR-nr: 34076383

Regnskabsår: 01/10/2013 - 30/09/2014

Bankforbindelse

Møns Bank

Revisor

LOU & KNUDSEN REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Langgade 13, 3

4800 Nykøbing F

DK Danmark

CVR-nr: 31579325

P-enhed: 1014538409

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stege, den 03/04/2015

Direktion

Solveig Grothe Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ALLAN FROST ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ALLAN FROST ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014, 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Selskabets varebeholdninger er indregnet i balancen med kr. 1.199.790. Selskabet har ikke målt sit lager på statusdagen og det har efterfølgende ikke været muligt at opnå egnet revisionsbevis for anførte beløb. Som følge af manglende lageroptælling på statusdagen har det ikke været muligt at opgøre en eventuel indvirkning på resultat og egenkapital. Årsrapporten indeholder ikke omtale af den usikkerhed, der er forbundet med måling af varelageret. Den manglende omtale er efter vor opfattelse i strid med årsregnskabsloven.

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Som omtalt i årsregnskabets note 6 er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides i takt med finansieringsbehovet. Ledelsen overvejer for tiden forskellige planer med henblik på at sikre virksomhedens fortsatte drift, men har ikke været i stand til at fremlægge konkrete handlingsplaner med budgetter m.v. Da ledelsen ikke har kunnet sandsynliggøre, at den nødvendige kapital

kan fremskaffes burde årsregnskabet efter vor opfattelse aflægges efter realisationsprincippet, hvilket vil reducere årets resultat og egenkapital væsentligt. Det har ikke været muligt at opgøre den præcise indvirkning heraf på årsregnskabet.

Afkræftende konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Som det fremgår af den afkræftende konklusion er det dog vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede.

Nykøbing F., 03/04/2015

PER B. KNUDSEN
REGISTRERET REVISOR
LOU & KNUDSEN REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i handel og service vedr. TV, video, EDB, audioprodukter og hvidevarer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens økonomiske forhold.

Årets resultat anses værende stærkt utilfredsstillende.

Selskabets resultat er præget af den hårde konkurrence, som har medført for lave priser og for lille omsætning. Selskabet agter en omstrukturering og håber på at de iværksatte effektivitetsforbedringer tillige med nyt koncept fra franchisegiver vil betyde overskudsgivende drift fremadrettet og således at fremtidig indtjening tillige med kapitalindsud vil kunne reetablere den nu tabte egenkapital.

Usikkerhed

For så vidt angår fremtidig drift henvises til note 6.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

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.

Nettoomsætningen indregnes efter faktureringsmetoden.

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.

Evt. udskudte skatteforpligtelser indregnes i balancen 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. 12.600 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 2013 - 30. sep 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		488.782	1.216.165
Personaleomkostninger	1	-1.183.452	-1.401.266
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-27.971	-27.971
Resultat af ordinær primær drift		-722.641	-213.072
Andre finansielle indtægter		97	300
Andre finansielle omkostninger		-52.667	-35.669
Ordinært resultat før skat		-775.211	-248.441
Skat af årets resultat	3	0	0
Årets resultat		-775.211	-248.441
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-775.211	-248.441
I alt		-775.211	-248.441

Balance 30. september 2014

Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		71.498	99.469
Materielle anlægsaktiver i alt	4	71.498	99.469
Deposita		178.860	171.360
Finansielle anlægsaktiver i alt		178.860	171.360
Anlægsaktiver i alt		250.358	270.829
Fremstillede varer og handelsvarer		1.199.790	1.243.399
Varebeholdninger i alt		1.199.790	1.243.399
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		236.009	240.745
Andre tilgodehavender		70.513	49.245
Tilgodehavender i alt		306.522	289.990
Likvide beholdninger		265.260	663.338
Omsætningsaktiver i alt		1.771.572	2.196.727
Aktiver i alt		2.021.930	2.467.556

Balance 30. september 2014

Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-789.045	-13.834
Egenkapital i alt	5	-709.045	66.166
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		0	60
Modtagne forudbetalinger fra kunder		39.735	87.094
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.299.377	2.009.081
Anden gæld		391.863	305.155
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.730.975	2.401.390
Gældsforpligtelser i alt		2.730.975	2.401.390
Passiver i alt		2.021.930	2.467.556

Pengestrøm

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Årets resultat		-775.211	-248.441
Reguleringer			
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver ...		27.971	27.971
Renteindtægter og lignende indtægter		-97	-300
Renteudgifter og lignende udgifter		52.667	35.669
Ændring i driftskapital			
Ændring i varebeholdninger		43.609	59.909
Ændring i tilgodehavender		-16.532	168.078
Ændringer i leverandørgæld mv.		329.585	104.913
<i>Pengestrøm fra primær drift før finansielle poster</i>		<i>-338.008</i>	<i>147.799</i>
Modtagne finansielle indtægter		97	300
Betalte finansielle omkostninger		-52.667	-35.669
<i>Pengestrøm fra ordinær drift</i>		<i>-390.578</i>	<i>112.430</i>
Pengestrømme vedrørende driftsaktivitet		-390.578	112.430
Køb af finansielle anlægsaktiver		-7.500	-3.360
Pengestrømme vedrørende investeringsaktivitet		-7.500	-3.360
Ændring i likvider		-398.078	109.070
Likvide beholdninger (primo)		663.338	554.268
Likvider primo		663.338	554.268
Likvider ultimo		265.260	663.338
<i>Specifikation af likvider ultimo</i>			
Likvide beholdninger (ultimo)		265.260	663.338
Likvider (ultimo)		265.260	663.338

Noter

1. Personaleomkostninger

	2013/14	2012/13
	kr.	i t.kr.
Gager og lønninger m.v.	1.134.680	1.296
Pension	95.952	90
Omkostninger til social sikring m.v.	51.309	69
Refusion m.v.	-98.489	-54
	1.183.452	1.401

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2013/14	2012/13
	kr.	i t.kr.
Afskrivning på driftsmateriel og inventar	27.971	28
	27.971	28

3. Skat af årets resultat

	2013/14	2012/13
	kr.	i t.kr.
Hensat af årets resultat 2013/14	0	0
Regulering af eventualskat	0	0
Regulering tidligere års skatter	0	0
	0	0

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmateriel og inventar	
	kr.	2012/13 i t.kr.
Anskaffelsessummer pr. 1. oktober 2013	139.857	140
Tilgang 2013/14	0	0
Afgang 2013/14 (kostpriser)	0	0
Anskaffelsessummer i alt pr. 30. september 2014	139.857	140
Afskrivninger pr. 1. oktober 2013	40.388	12
Afskrivning i 2013/14	27.971	28
Tilbageført afskrivninger afhændede aktiver	0	0
Afskrivninger i alt pr. 30. september 2014	68.359	40
Bogført værdi pr. 30. september 2014	71.498	100
Salgssum	0	0
Nedskreven værdi	0	0
Avance overført til resultatopgørelsen	0	0

5. Egenkapital i alt

	ApS-kapital	Overført overskud	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. oktober 2013	80.000	-13.834	0	66.166
Årets resultat	0	-775.211	0	-775.211
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Egenkapital 30. september 2014	80.000	-789.045	0	-709.045

6. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets gældsforpligtelser overstiger selskabets aktiver med kr. 709.045. Dette skyldes underskudsgivende drift i nogle år. Ledelsen bedømmer, at resultaterne fremadrettet vil være positive og at den nødvendige likviditet vil være til stede således, at det ikke vil give større problemer med den fortsatte drift, hvorfor årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med denne forudsætning.

Det er afgørende for virksomheden, at der opnås tilsagn om tilførsel af yderligere likviditet eller at der kan indgås frivillige aftaler med selskabets kreditorer eller en kombination heraf ligesom der skal ske positiv udvikling i dækningsbidrag og omsætning før fremadrettet overskud er en mulighed.

Det er ledelsens vurdering, at anførte vil blive opnået.

En efterfølgende urevideret balance pr. 30/3 2015 udviser et underskud.

7. 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 2014 andrager i alt kr. 977.920.

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.

8. 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. 1.507.297.

9. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

	Regnskabsmæssige værdier kr.	Skattemæssige værdier kr.	Midlertidig forskelle kr.
Driftsmateriel og inventar	71.498	104.893	-33.395
Underskudsfremførsel	0	1.270.328	-1.270.328
	71.498	1.375.221	-1.303.723
Udskudt skat, 22%, ej indregnet skatteaktiv			-286.819

10. Gennemsnitligt antal beskæftigede

Gennemsnitligt antal medarbejdere: 4