

JOHNNI FROST ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

27/06/2013

Johnni Frost
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
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

JOHNNI FROST ApS

Birkely 32

3200 Helsingø

CVR-nr: 33873549

Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

Revisor

REVISORCENTRET ApS GODKENDTE REVISORER

Lærkevej 2

3600 Frederikssund

CVR-nr: 35027696

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Johnni Frost ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

Helsinge, den 27/06/2013

Direktion

Johnni Frost Nielsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Johnni Frost ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Johnni Frost ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 vor revision 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 revisionshandlinger 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Forbehold

Der tages forbehold for værdiansættelsen af kapitalandel i associeret virksomhed.

Der er i den associerede virksomhed pr. 31. december 2012 foretaget udlån med tkr.365, som ikke er tilstrækkeligt sikret. Udlånet er i 2013 udvidet til kr. ca. 1,3 mill. Udlånet er ikke sikret med pant eller anden sikkerhedsstillelse.

Kapitalandelen i associeret virksomhed udgør 50 %.

Såfremt udlånet ikke tilbagebetales, vil selskabets egenkapital blive reduceret med tkr. ca. 650.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra virkningen af det i forbeholdet anførte, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Andre erklæringer

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.

Frederikssund, 27/06/2013

Søren Lund
Registreret revisor
REVISORCENTRET ApS GODKENDTE REVISORER

Ledelsesberetning

Selskabets aktiviteter

Selskabets formål er at eje og investere i anlægsaktiver og værdipapirer.

Årets resultat

Årets resultat før skat andrager 302 tkr.

Begivenheder efter balancedagen

Efter balancedagen er der i associeret virksomhed foretaget usikret udlån med ca. 935 tkr.

Selskabets andel heraf andrager ca. 468 tkr.

Der er herudover ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som vil kunne påvirke bedømmelsen af selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B – virksomheder med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes desuden alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år, dog har selskabet valgt at vise indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed som en selvstændig post i resultatopgørelsen.

Skat

I resultatopgørelsen er udgiftsført beregnet skat af årets skattepligtige indkomst og regulering af udskudt skat.

I balancen er den beregnede skat af årets skattepligtige indkomst opført som gæld, mens den beregnede udskudte skat er opført under hensættelser. Betalt acontoskat er fradraget i skyldig selskabsskat.

Den udskudte skat er beregnet med 25 % på grundlag af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige balanceværdier og skattemæssige værdier af aktiver og passiver.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger:

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter gebyrer og revisorhonorar.

Selskabet har valgt alene at vise bruttofortjenesten.

Indtægt fra kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året med fradrag af afskrivning af goodwill.

Anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandelen indregnes efter den indre værdis metode.

Kapitalandelen måles til den forholdsmæssige ejerandel af den associerede virksomheds regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagværdien af de identificerede nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (badwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for opskrivning efter den indre værdis metode", under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i den associerede virksomhed.

Associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr.0.

Har selskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække den associerede virksomheds underbalance, indregnes en hensættelse til denne forpligtelse.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Kundetilgodehavender og andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab, ud fra en individuel vurdering.

Egenkapital

Forslag til udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gæld

Gæld måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Bruttoresultat		-6.250	-23.750
Resultat af ordinær primær drift		-6.250	-23.750
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		308.639	63.899
Ordinært resultat før skat		302.389	40.149
Ekstraordinært resultat før skat		302.389	40.149
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		302.389	40.149
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen			100.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		272.538	
Overført resultat		29.851	-59.851
I alt		302.389	40.149

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		2.299.538	2.090.899
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	2.299.538	2.090.899
Anlægsaktiver i alt		2.299.538	2.090.899
AKTIVER I ALT		2.299.538	2.090.899

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)	2	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		272.538	0
Overført resultat		1.917.000	1.887.149
Forslag til udbytte		0	100.000
Egenkapital i alt	3	2.269.538	2.067.149
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		23.750	17.500
Anden gæld		6.250	6.250
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		30.000	23.750
Gældsforpligtelser i alt		30.000	23.750
PASSIVER I ALT		2.299.538	2.090.899

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	2.027.000
Tilgang	0
Afgang	-0
Kostpris ultimo	2.027.000
Nettoopskrivninger primo	63.899
Andel i årets resultat jf. note	308.639
Udloddet udbytte	-100.000
Nettoopskrivninger ultimo	272.538
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.299.538
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	387.108

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Marine Support DK ApS	50%	3.824.859	872.981

2. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)

Anpartskapitalen består af 800 anparter a 100 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår: Stiftelse 6.juni 2011	125.000
Anpartskapital ultimo	125.000

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	80.000	0	1.887.149	100.000	2.067.149
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	272.538	29.851	0	302.389
Egenkapital ultimo	80.000	272.538	1.917.000	0	2.269.538

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger, sikkerhedsstillelser eller andre økonomiske forpligtelser.