

Johnni Frost ApS

CVR nr. 33 87 35 49

Årsrapport for 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på ordinær generalforsamling

Den 23. juni 2014



Dirigent

Indhold	Side
Påtegning og erklæringer	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning m.v.	
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar – 31. december 2013	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 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.

Helsingør, den 23. juni 2014

I direktionen:



Johnni Frost

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Johnni Frost ApS

Vi er valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for Johnni Frost ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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. Revisionen skal udføres 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.

På grundlag af de forhold der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, er det efter vor opfattelse ikke muligt at opnå tilstrækkeligt revisionsbevis, således at det kan danne grundlag for en konklusion.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Der tages forbehold for værdiansættelsen af kapitalandel i associeret virksomhed.

Der er i den associerede virksomhed pr. 31. december 2013 foretaget udlån med tkr.4.121.

Der er herudover ikke afsat skat i den associerede virksomhed i henhold til Ligningslovens §16 e.

Udlånet er ikke sikret med pant eller anden sikkerhedsstillelse.

Der er fra balancedagen til ledelsens underskriftsdato sket yderligere udlån. Kapitalandelen i associeret virksomhed udgør 50 %.

Såfremt udlånet ikke tilbagebetales, vil virksomhedens egenkapital være tabt.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af tilstedeværelse af tilstrækkelig likviditet.

Vi må tage forbehold for fortsat drift.

Manglende konklusion

Som følge af de forhold, som er beskrevet ovenfor, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

Vi skal på denne baggrund indstille til generalforsamlingen at årsregnskabet ikke vedtages.

Supplerende oplysninger om regnskabsmæssige forhold

Vi skal bemærke, at årsregnskabet ikke er vedtaget og indsendt rettidigt, hvilket kan medføre ansvar for ledelsen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til revision af årsregnskabet. Som følge af den manglende konklusion om årsregnskabet, kan vi ikke udtale os om, hvorvidt at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Frederikssund, den 23 juni 2014

RevisorCentret ApS
Godkendte Revisorer



Bjørn Lundskær
Statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsnavn

Johnni Frost ApS
Birkely 32
3200 Helsingør
CVR nr. 33 87 35 49
Hjemstedskommune: Gribskov
Regnskabsår 1. januar – 31. december

Direktion

Johnni Frost

Revision

Revisorcentret ApS
Godkendte Revisorer
Østergade 32 H, 1.
3600 Frederikssund

Ejerforhold og Bestemmende indflydelse

Selskabet ejes 100 % af
Johnni Frost
Birkely 32
3200 Helsingør

Ledelsesberetning

Selskabets aktiviteter

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

Begivenheder efter balancedagen

Efter balancedagen er der i associeret virksomhed foretaget yderligere usikret udlån. Der er herudover ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som vil kunne påvirke bedømmelsen af selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabet har valgt ikke at ændre på skatteprocenten for udskudt skat, idet nedsættelsen af selskabsskatten sker trinvist og tidspunktet for udløsning af skatten, som aktuelskat, ikke er kendt.

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 amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

		2013 kr.	2012 kr.
	Note		
Bruttofortjeneste		-8.250	-6.250
Resultat før finansielle poster		-8.250	-6.250
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	1	529.678	308.639
Øvrige finansielle indtægter		1.212	0
Øvrige finansielle omkostninger		-37.969	0
Resultat før skat		484.671	302.389
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		484.671	302.389

Resultatdisponering

Til disposition

Overført resultat primo	1.917.000	1.887.149
Årets resultat	484.671	302.389
	<u>2.401.671</u>	<u>2.189.538</u>

Forslag til disponering

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	529.678	272.538
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til næste år	1.871.993	1.917.000
	<u>2.401.671</u>	<u>2.189.538</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2013	2012
Aktiver		kr.	kr.
Kapitalandel i associeret virksomhed	1	<u>2.829.216</u>	<u>2.299.538</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>2.829.216</u>	<u>2.299.538</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.829.216</u>	<u>2.299.538</u>
Likvide beholdninger		<u>475.462</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>475.462</u>	<u>0</u>
Aktiver i alt		<u>3.304.678</u>	<u>2.299.538</u>
Passiver			
Anpartskapital		80.000	80.000
Overført resultat		1.871.993	1.917.000
Reserve for opskrivning efter indre værdis metode		802.216	272.538
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital m.v.	2	<u>2.754.209</u>	<u>2.269.538</u>
Gæld til associeret virksomhed		544.219	23.750
Anden gæld		<u>6.250</u>	<u>6.250</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>550.469</u>	<u>30.000</u>
Gældsforpligtelser		<u>550.469</u>	<u>30.000</u>
Passiver i alt		<u>3.304.678</u>	<u>2.299.538</u>
Eventualposter	3		

Noter	2013	2012
	kr.	kr.
1. Kapitalandel i associeret virksomhed Marine Support DK ApS, Frederiksværk		
Ejerandel 50%		
Anskaffelsessum	<u>2.027.000</u>	<u>2.027.000</u>
Værdiregulering:		
Primo	272.538	63.899
Årets resultat	657.530	436.491
Afskrivning på goodwill	-127.852	-127.852
Udbytte udloddet i regnskabsåret	<u>0</u>	<u>-100.000</u>
Ultimo	<u>802.216</u>	<u>272.538</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>2.829.216</u>	<u>2.299.538</u>
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i regnskabsmæssig værdi	<u>259.256</u>	<u>387.108</u>
Årets resultat	<u>1.315.061</u>	<u>872.981</u>
Egenkapital pr. 31. december	<u>5.139.920</u>	<u>3.824.859</u>

2. Egenkapitalopgørelse

	Anpartskapital	Overf. resultat	Res. for opskr. indrev. metode	Forslag til udbytte
Primo	80.000	1.917.000	272.538	0
Udlodning				0
Årets resultat		484.671		
Reg.		-529.678	529.678	
Udbytte		<u>0</u>		<u>0</u>
	<u>80.000</u>	<u>1.871.993</u>	<u>802.216</u>	<u>0</u>

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden selskabets stiftelse 6. juni 2011.
Anpartskapitalen består af 800 anparter á kr. 100. Ingen anparter har særlige rettigheder.

3. Eventualposter

Selskabet har ingen pantsætninger, sikkerhedsstillelser eller andre økonomiske forpligtelser.