

JOHNNI FROST ApS

Årsrapport

1. januar 2014 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

26/06/2015

Johnni Frost Nielsen

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 Helsingør

CVR-nr: 33873549

Regnskabsår: 01/01/2014 - 31/12/2014

Revisor

CITY REVISION ApS GODKENDTE REVISORER

Søborg Hovedgade 94B

2860 Søborg

DK Danmark

CVR-nr: 34620601

P-enhed: 1017822701

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 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 26/06/2015

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 2014, 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. 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Den associerede virksomhed Marine Support DK ApS, som selskabet har en ejerandel i på 50 %, har lidt store tab på udlån. Det er revisors opfattelse, at der ikke er skattemæssigt fradrag for disse tab i den associerede virksomhed.

I konsekvens af dette, burde den associerede virksomheden have afsat selskabsskat med ca. tkr. 350. Dette er ikke sket.

De store tab har desuden medført en anstrengt finansiell situation, hvorfor tilførsel af likviditet kan blive nødvendig for at sikre den associerede virksomheds fortsatte drift.

Ledelsen i den associerede virksomhed har ikke kunnet dokumentere en plan for en sådan tilførsel. Revisor i den associerede virksomhed har derfor taget forbehold for manglende hensættelse til selskabsskat og for selskabets fortsatte drift.

Vi tager derfor forbehold for værdiansættelsen af kapitalinteresse i den associerede virksomhed.

Som følge af ovenstående kan selskabets kapital være tabt og muligheden for fortsat drift være usikker.

Vi tager derfor forbehold for selskabets fortsatte drift.

Vi henviser desuden til noten vedrørende going concern.

Afkræftende konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydningen af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Indstilling til, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsregnskabet

Det er vor opfattelse at generalforsamlingen ikke bør godkende regnskabet.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabets årsrapport er ikke indsendt til Erhvervsstyrelsen rettidigt, hvorfor ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

Søborg, 26/06/2015

Bjørn Lundskær
Statsautoriseret revisor
CITY REVISION ApS GODKENDTE REVISORER

Ledelsesberetning

Selskabets aktiviteter

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

Udvikling i regnskabsåret 2014

Selskabet har i 2014 haft en meget utilfredsstillende økonomisk udvikling, som følge af de store tab i den associerede virksomhed Marine Support DK ApS.

Ledelsen har dog valgt at aflægge årsrapporten i henhold til going concern, men erkender dog, at der kan være usikkerhed om selskabets fortsatte drift.

Forventning til regnskabsåret 2015

Ledelsen har forventning til, at selskabet kan fortsætte sin drift med et positivt resultat for 2015 til følge.

Begivenheder efter balancedagen

Der er 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.

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 nominal 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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2014 - 31. dec 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-8.500	-8.250
Resultat af ordinær primær drift		-8.500	-8.250
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-2.618.050	529.678
Andre finansielle indtægter		374	1.212
Øvrige finansielle omkostninger		-14.018	-37.969
Ordinært resultat før skat		-2.640.194	484.671
Ekstraordinært resultat før skat		-2.640.194	484.671
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-2.640.194	484.671
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen			0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-802.216	529.678
Overført resultat		-1.837.978	-45.007
I alt		-2.640.194	484.671

Balance 31. december 2014

Aktiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		211.166	2.829.216
Finansielle anlægsaktiver i alt		211.166	2.829.216
Anlægsaktiver i alt		211.166	2.829.216
Likvide beholdninger		87.336	475.462
Omsætningsaktiver i alt		87.336	475.462
Aktiver i alt		298.502	3.304.678

Balance 31. december 2014

Passiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Registreret kapital mv.	1	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	802.216
Overført resultat		34.015	1.871.993
Forslag til udbytte		0	0
Egenkapital i alt	2	114.015	2.754.209
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		170.737	544.219
Anden gæld		13.750	6.250
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		184.487	550.469
Gældsforpligtelser i alt		184.487	550.469
Passiver i alt		298.502	3.304.678

Noter

1. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 800 anparter a 100 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser. Anpartskapitalen har ikke været ændret siden selskabets stiftelse 6. juni 2011.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital, stiftelse	80.000
Ændring	0
Anpartskapital ultimo	80.000

2. 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	802.216	1.871.993	0	2.754.209
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	-802.216	-1.837.978	0	-2.640.194
Egenkapital ultimo	80.000	0	34.015	0	114.015

3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Ledelsen har valgt at aflægge årsrapporten under forudsætningen, at selskabet kan fortsætte sin drift.

Ledelsen skal dog samtidig erkende, at der hersker usikkerhed herom, som følge af den økonomiske situation i den 50% ejede associerede virksomhed.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger, sikkerhedsstillelser eller andre økonomiske forpligtelser, udover hvad der fremgår af balance og noter.