

Årsrapport for 2015/16

1. oktober 2015 - 30. september 2016

18. regnskabsår

K.E. Frost ApS

Brinken 38, Hald Ege
8800 Viborg

CVR-nr. 20 95 55 03

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. februar 2017

Dirigent: _____
Karl Ejner Frost

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance 30. september	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for K.E. Frost ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter.

Selskabet opfylder betingelserne for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 24. februar 2017

Direktion

Karl Ejner Frost

Den uafhængige revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i K.E. Frost ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for K.E. Frost ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aabybro, den 24. februar 2017

Revisor Team Nord

Registreret Revisionsaktieselskab
cvr.nr. 27 22 65 66

Henning Pedersen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

K.E. Frost ApS
Brinken 38, Hald Ege
8800 Viborg

Telefon:

E-mail:

CVR-nr.: 20 95 55 03

Stiftet: 8. juni 1998

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Karl Ejner Frost

Revisor

Revisor Team Nord
Registreret Revisionsaktieselskab
Industrivej 10
9440 Aabybro

Pengeinstitut

Nordea

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter investering i værdipapirer.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for K.E. Frost ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger indeholder administrationsomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, kursreguleringer af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele er indregnet til dagsværdi på balancedagen. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdi, indregnes værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris. Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavender hos tilknyttede og associerede virksomheder måles til pålydende værdi. Tilgodehavendet forrentes på markedsvilkår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		-23.625	-46.288
Ordinært resultat før finansielle poster		-23.625	-46.288
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	-36.987
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender		28.030	333.828
Andre finansielle indtægter		609.143	23.418
Andre finansielle omkostninger		36.138	37.739
Resultat før skat		577.410	236.231
Skat af årets resultat		129.976	64.239
Årets resultat		447.434	171.992
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		13.182.010	5.219.801
Årets resultat		447.434	171.992
Til disposition		13.629.445	5.391.793
Årets bevægelse på datterselskabsreserve		0	-7.516.417
Henlæggelser til andre reserver		0	-375.000
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret		400.000	0
Udbytte for regnskabsåret		250.000	101.200
Overført til næste år		12.979.445	13.182.010
Disponeret i alt		13.629.445	5.391.793

Balance 30. september

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.117.000	1.117.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>649.000</u>	<u>860.510</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>1.766.000</u>	<u>1.977.510</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.766.000</u>	<u>1.977.510</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		2.225.250	2.185.250
Andre tilgodehavender		<u>61.058</u>	<u>34.555</u>
Tilgodehavender i alt		<u>2.286.308</u>	<u>2.219.805</u>
Værdipapirer og kapitalandele			
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>9.418.714</u>	<u>9.002.111</u>
Værdipapirer og kapitalandele i alt		<u>9.418.714</u>	<u>9.002.111</u>
Likvide beholdninger		<u>209.135</u>	<u>326.046</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>11.914.157</u>	<u>11.547.962</u>
Aktiver i alt		<u>13.680.157</u>	<u>13.525.472</u>

Balance 30. september

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		12.979.445	13.182.010
Foreslået udbytte		<u>250.000</u>	<u>101.200</u>
Egenkapital i alt	1	<u>13.354.445</u>	<u>13.408.210</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5.000
Anden gæld		<u>320.713</u>	<u>112.262</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>325.713</u>	<u>117.262</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>325.713</u>	<u>117.262</u>
Passiver i alt		<u>13.680.157</u>	<u>13.525.472</u>

Noter til årsrapporten

1	Egenkapital	Selskabs- ka- pital kr.	Udbytte kr.	Overført re- sultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	125.000	101.200	13.182.010	13.408.210
	Årets resultat	0	650.000	-202.566	447.434
	Udloddet udbytte	0	-501.200	0	-501.200
	Saldo ultimo	125.000	250.000	12.979.445	13.354.445