

## Årsrapport for 2016/17

1. oktober 2016 - 30. september 2017

19. 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 2018

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 2016/17 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 21. februar 2018

## **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 2016 – 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 21. februar 2018

### **Revisor Team Nord**

Registreret Revisionsaktieselskab  
cvr.nr. 27 22 65 66

Henning Pedersen  
Registreret revisor

# Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	K.E. Frost ApS Brinken 38, Hald Ege 8800 Viborg
<b>Direktion</b>	Karl Ejner Frost
<b>Revisor</b>	Revisor Team Nord Registreret Revisionsaktieselskab Industrivej 10 9440 Aabybro
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter omfatter investering i værdipapirer.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for K.E. Frost ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-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 forventes 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 nominal restgæld.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>-39.206</b>	<b>-23.625</b>
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>-39.206</b>	<b>-23.625</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaver		20.281	28.030
Andre finansielle indtægter		258.760	609.143
Andre finansielle omkostninger		8.897	36.138
<b>Resultat før skat</b>		<b>230.937</b>	<b>577.410</b>
Skat af årets resultat		52.646	129.976
<b>Årets resultat</b>		<b>178.291</b>	<b>447.434</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		12.979.445	13.182.010
Årets resultat		178.291	447.434
<b>Til disposition</b>		<b>13.157.735</b>	<b>13.629.445</b>
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret		720.000	400.000
Udbytte for regnskabsåret		105.800	250.000
Overført til næste år		12.331.935	12.979.445
<b>Disponeret i alt</b>		<b>13.157.735</b>	<b>13.629.445</b>

## Balance 30. september

---

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.117.000	1.117.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>449.000</u>	<u>649.000</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>1.566.000</u></b>	<b><u>1.766.000</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>1.566.000</u></b>	<b><u>1.766.000</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		2.258.250	2.225.250
Andre tilgodehavender		<u>89.602</u>	<u>61.058</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b><u>2.347.852</u></b>	<b><u>2.286.308</u></b>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>8.677.401</u>	<u>9.418.714</u>
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>		<b><u>8.677.401</u></b>	<b><u>9.418.714</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>214.866</u></b>	<b><u>209.135</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>11.240.118</u></b>	<b><u>11.914.157</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>12.806.118</u></b>	<b><u>13.680.157</u></b>

## Balance 30. september

---

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		12.331.935	12.979.445
Foreslået udbytte		105.800	250.000
<b>Egenkapital i alt</b>	1	<u><b>12.562.735</b></u>	<u><b>13.354.445</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.275	5.000
Selskabsskat		25.646	0
Anden gæld		196.462	320.713
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>243.383</b></u>	<u><b>325.713</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>243.383</b></u>	<u><b>325.713</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>12.806.118</b></u>	<u><b>13.680.157</b></u>

## Noter til årsrapporten

---

<b>1</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs- ka- pital kr.</b>	<b>Udbytte kr.</b>	<b>Overført re- sultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
	Saldo primo	125.000	250.000	12.979.445	13.354.445
	Årets resultat	0	105.800	-647.509	-541.709
	Udloddet udbytte	0	-250.000	0	-250.000
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>105.800</b>	<b>12.331.935</b>	<b>12.562.735</b>