



Hobrovej 317
Postbox 7034
9200 Aalborg SV
Tlf.: 9811 3333
Fax: 9811 3434
revicor@revicor.dk
www.revicor.dk

Jørgen Frost Holding ApS

Solvej 20
9293 Kongerslev

CVR-nr. 26 03 19 23

Årsrapport for 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 21. februar 2018

Jørgen Udholm Frost
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance 30. september	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Jørgen Frost Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongerslev, den 5. februar 2018

Direktion

Jørgen Udholm Frost
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Jørgen Frost Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jørgen Frost Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Aalborg, den 5. februar 2018

Revicor
Godkendt revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 13 92 92 97

Erik Møller
Statsautoriseret Revisor
MNE-nr. mne8946

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jørgen Frost Holding ApS
Solvej 20
9293 Kongerslev

Telefon: 98331506

CVR-nr.: 26 03 19 23

Regnskabsperiode: 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Hjemsted: Aalborg

Direktion

Jørgen Udholm Frost, direktør

Revisor

Revicor
Godkendt revisionsanpartsselskab
Hobrovej 317
9200 Aalborg SV

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive investeringsvirksomhed, herunder investering i aktier og anparter, og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 193.099, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på kr. 1.948.392.

Resultatet anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jørgen Frost Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, 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.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Andre værdipapirer, anlægsaktiver

Andre værdipapirer måles til dagsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede investeringsforeningsbeviser, måles til dagsværdi på balancedagen.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre eksterne omkostninger		-8.300	-7.500
Bruttoresultat		-8.300	-7.500
Personaleomkostninger	1	0	0
Resultat før finansielle poster		-8.300	-7.500
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		129.883	49.279
Finansielle indtægter	2	103.773	52.983
Finansielle omkostninger		-14.498	-56.785
Resultat før skat		210.858	37.977
Skat af årets resultat		-17.759	2.429
Årets resultat		193.099	40.406

Resultatdisponering

Foreslået udbytte	50.000	40.000
Overført resultat	143.099	406
	193.099	40.406

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	776.605	696.722
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>293.216</u>	<u>239.360</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.069.821</u>	<u>936.082</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.069.821</u>	<u>936.082</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		560.312	548.884
Andre tilgodehavender		133	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>31.570</u>	<u>18.942</u>
Tilgodehavender		<u>592.015</u>	<u>567.826</u>
Værdipapirer		<u>287.472</u>	<u>285.739</u>
Værdipapirer		<u>287.472</u>	<u>285.739</u>
Likvide beholdninger		<u>39.546</u>	<u>23.911</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>919.033</u>	<u>877.476</u>
Aktiver i alt		<u>1.988.854</u>	<u>1.813.558</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		150.000	150.000
Overført resultat		1.748.392	1.605.293
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>50.000</u>	<u>40.000</u>
Egenkapital	4	<u>1.948.392</u>	<u>1.795.293</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.000	14.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		43	43
Selskabsskat		<u>33.419</u>	<u>3.722</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>40.462</u>	<u>18.265</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>40.462</u>	<u>18.265</u>
Passiver i alt		<u>1.988.854</u>	<u>1.813.558</u>
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
Selskabet administreres af en ulønnet direktør.		
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	11.486	16.715
Andre finansielle indtægter	28.248	28.378
Kursreguleringer	<u>64.039</u>	<u>7.890</u>
	<u>103.773</u>	<u>52.983</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2016	<u>1.300.000</u>	<u>1.300.000</u>
Kostpris 30. september 2017	<u>1.300.000</u>	<u>1.300.000</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2016	-603.278	-597.557
Årets resultat	129.883	49.279
Udbytte modtaget	<u>-50.000</u>	<u>-55.000</u>
Værdireguleringer 30. september 2017	<u>-523.395</u>	<u>-603.278</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	<u>776.605</u>	<u>696.722</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Udholm Frost ApS	Kongerslev	100%	776.605	129.883

Noter

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2016	150.000	1.605.293	40.000	1.795.293
Betalt ordinært udbytte	0	0	-40.000	-40.000
Årets resultat	0	143.099	50.000	193.099
Egenkapital 30. september 2017	150.000	1.748.392	50.000	1.948.392

5 Eventualposter m.v.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat af selskabernes sambeskattede indkomst samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen