

# Jørgen Frost Holding ApS

Solvej 20  
9293 Kongerslev

CVR-nr. 26 03 19 23

## Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 3. februar 2017

---

Jørgen Udholm Frost  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance 30. september	9
Noter til årsrapporten	11

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016/17 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongerslev, den 22. december 2016

### Direktion

Jørgen Udholm Frost  
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

## *Til kapitalejeren i Jørgen Frost Holding ApS*

Vi har revideret årsregnskabet for Jørgen Frost Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, 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**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen 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 vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Aalborg, den 22. december 2016

Revicor  
Registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 13 92 92 97

Niels Frederiksen  
Registreret Revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Jørgen Frost Holding ApS  
Solvej 20  
9293 Kongerslev

Telefon: 98331506

CVR-nr.: 26 03 19 23

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Hjemsted: Aalborg

### Direktion

Jørgen Udholm Frost, direktør

### Revision

Revicor  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Hobrovej 317  
9200 Aalborg SV

### Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jørgen Frost Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2015/16 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

### Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab består af andre eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### 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 og associerede virksomheder

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 af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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 og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Balancen**

#### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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 og kapitalandele, anlægsaktiver**

Andre værdipapirer måles til dagsværdi.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og 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.

### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-7.500</b>	<b>-7.500</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-7.500</b>	<b>-7.500</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		49.279	54.423
Finansielle indtægter		52.983	108.744
Finansielle omkostninger		<u>-56.785</u>	<u>-2.112</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>37.977</b>	<b>153.555</b>
Skat af årets resultat		<u>2.429</u>	<u>-23.322</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>40.406</u></b>	<b><u>130.233</u></b>
Foreslået udbytte		40.000	50.000
Overført resultat		<u>406</u>	<u>80.233</u>
		<b><u>40.406</u></b>	<b><u>130.233</u></b>

## Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	696.722	702.443
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>239.360</u>	<u>287.266</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>936.082</u></b>	<b><u>989.709</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>936.082</u></b>	<b><u>989.709</u></b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>567.826</u>	<u>549.026</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>567.826</u></b>	<b><u>549.026</u></b>
Værdipapirer		<u>285.739</u>	<u>269.185</u>
<b>Værdipapirer</b>		<b><u>285.739</u></b>	<b><u>269.185</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>23.911</u></b>	<b><u>18.730</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>877.476</u></b>	<b><u>836.941</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u><u>1.813.558</u></u></b>	<b><u><u>1.826.650</u></u></b>

## Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		150.000	150.000
Overført resultat		1.605.293	1.604.888
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>40.000</u>	<u>50.000</u>
<b>Egenkapital</b>	2	<b><u>1.795.293</u></b>	<b><u>1.804.888</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.500	14.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		43	43
Selskabsskat		<u>3.722</u>	<u>7.219</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>18.265</u></b>	<b><u>21.762</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>18.265</u></b>	<b><u>21.762</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.813.558</u></b>	<b><u>1.826.650</u></b>
Hovedaktivitet	3		
Eventualposter m.v.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## Noter til årsrapporten

### 1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. oktober 2015	1.300.000	1.300.000
Kostpris 30. september 2016	1.300.000	1.300.000
Værdireguleringer 1. oktober 2015	-597.557	-611.980
Årets resultat	49.279	54.423
Udbytte til moderselskabet	-55.000	-40.000
Værdireguleringer 30. september 2016	-603.278	-597.557
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b>696.722</b>	<b>702.443</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
Udholm Frost ApS	Kongerslev	100%

### 2 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	150.000	1.604.887	50.000	1.804.887
Betalt ordinært udbytte	0	0	-50.000	-50.000
Årets resultat	0	406	40.000	40.406
<b>Egenkapital 30. september 2016</b>	<b>150.000</b>	<b>1.605.293</b>	<b>40.000</b>	<b>1.795.293</b>

## Noter til årsrapporten

### 3 Hovedaktivitet

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

### 4 Eventualposter m.v.

#### **Kautions- og garantiforpligtelser**

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør kr. 3.722 pr. 30. september 2016. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen