

Frank Holding & Technology ApS

Hasselvej 1, 9550 Mariager
CVR-nr. 29 39 22 42

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 27.04.16

Frank Sørensen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Anvendt regnskabspraksis	9 - 11
Noter	12 - 13

Selskabet

Frank Holding & Technology ApS
Hasselvej 1
9550 Mariager
Hjemsted: Mariagerfjord
CVR-nr.: 29 39 22 42

Direktion

Direktør Frank Sørensen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Jutlander Bank A/S

Associeret virksomhed

Intelligent Systems A/S, Mariagerfjord

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Frank Holding & Technology ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mariager, den 18. april 2016

Direktionen

Frank Sørensen
Direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Frank Holding & Technology ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Frank Holding & Technology ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 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 selskabets 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 selskabets 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hadsund, den 18. april 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Brian Nielsen
Statsaut. revisor

Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttotab	-1.002	-6.101
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	79.076	433.081
Andre finansielle indtægter	4.221	1.339
Andre finansielle omkostninger	0	-82
Resultat før skat	82.295	428.237
2 Skat af årets resultat	-609	1.048
Årets resultat	81.686	429.285
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	79.074	433.081
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
Overført resultat	-47.988	-53.696
I alt	81.686	429.285

	31.12.15 DKK	31.12.14 DKK
AKTIVER		
Note		
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	1.495.846	1.416.771
Andre værdipapirer og kapitalandele	24.206	20.416
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.520.052	1.437.187
Anlægsaktiver i alt	1.520.052	1.437.187
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	3.000
Udskudt skatteaktiv	439	1.048
Tilgodehavende selskabsskat	73	0
Andre tilgodehavender	2.758	2.158
Tilgodehavender i alt	3.270	6.206
Likvide beholdninger	61.671	109.813
Omsætningsaktiver i alt	64.941	116.019
Aktiver i alt	1.584.993	1.553.206
PASSIVER		
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.245.846	1.166.772
Overført resultat	159.546	207.534
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
4 Egenkapital i alt	1.580.992	1.549.206
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.001	4.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.001	4.000
Gældsforpligtelser i alt	4.001	4.000
Passiver i alt	1.584.993	1.553.206

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

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

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, samt kursregulering af værdipapirer som er omsættelige.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at besidde kapitalandele og drive konsulentvirksomhed.

2015	2014
DKK	DKK

2. Skatter

Årets udskudte skat	609	-1.048
---------------------	-----	--------

31.12.15	31.12.14
DKK	DKK

3. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris pr. 31.12.14	250.000	250.000
-----------------------	---------	---------

Kostpris pr. 31.12.15	250.000	250.000
-----------------------	---------	---------

Opskrivninger pr. 31.12.14	1.166.771	733.690
Årets resultat	79.075	433.081

Opskrivninger pr. 31.12.15	1.245.846	1.166.771
----------------------------	-----------	-----------

Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	1.495.846	1.416.771
------------------------------------	-----------	-----------

Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Intelligent Systems A/S, Mariagerfjord	50%	2.991.690	158.151

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>				
Saldo pr. 01.01.14	125.000	733.691	261.230	49.200
Betalt udbytte	0	0	0	-49.200
Forslag til resultatdisponering	0	433.081	-53.696	49.900
Saldo pr. 31.12.14	125.000	1.166.772	207.534	49.900
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15</i>				
Saldo pr. 01.01.15	125.000	1.166.772	207.534	49.900
Betalt udbytte	0	0	0	-49.900
Forslag til resultatdisponering	0	79.074	-47.988	50.600
Saldo pr. 31.12.15	125.000	1.245.846	159.546	50.600

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.