

Frank Olesen ApS

Birkevej 23
7700 Thisted

CVR-nr. 29813264

Årsrapport for 2015

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 13. juni 2016

Frank Olesen
Dirigent

Frank Olesen ApS

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Frank Olesen ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Frank Olesen ApS Birkevej 23 7700 Thisted
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Frank Olesen
Revisor	REVIKON Revisionskontoret Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted
Kontaktpersoner	Peder Harbo Andersen, Registreret revisor Poul Borring Fuglsang, Revisor HD
Pengeinstitut	Danske Bank Jernbanegade 7 A 7700 Thisted

Frank Olesen ApS

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Frank Olesen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 13. juni 2016

Direktion

Frank Olesen

Frank Olesen ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Frank Olesen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Frank Olesen ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 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 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 opstilling 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.

Thisted, den 13. juni 2016

REVIKON Revisionskontoret
Registreret revisionsinteressentskab

Peder Harbo Andersen
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Frank Olesen ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	10 tkr.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		653.623	499.373
Personaleomkostninger	1	-555.450	-480.315
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	<u>-52.458</u>	<u>-12.302</u>
Driftsresultat		45.715	6.756
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		69.915	-28.037
Finansielle indtægter		0	2.534
Finansielle omkostninger		<u>-6.455</u>	<u>-3.204</u>
Resultat før skat		109.175	-21.951
Skat af årets resultat	3	<u>-4.730</u>	<u>-2.620</u>
Årets resultat		104.445	-24.571
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		50.600	49.200
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		69.915	-28.037
Overført resultat		<u>-16.070</u>	<u>-45.734</u>
		104.445	-24.571

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		38.334	58.792
Materielle anlægsaktiver		38.334	58.792
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	758.763	688.848
Finansielle anlægsaktiver		758.763	688.848
Anlægsaktiver		797.097	747.640
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	95.311
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		2.510	1.828
Tilgodehavende selskabsskat		8.000	8.000
Udskudte skatteaktiver		35.583	40.313
Tilgodehavender		46.093	145.452
Likvide beholdninger		32.480	37.714
Omsætningsaktiver		78.573	183.166
Aktiver		875.670	930.806

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5	218.763	148.848
Overført resultat	6	81.724	84.510
Udbytte for regnskabsåret	7	50.600	0
Egenkapital		476.087	358.358
Anden gæld		0	20.000
Langfristede gældsforpligtelser	8	0	20.000
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		20.000	240.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.500	28.706
Anden gæld		361.049	274.086
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		6.034	9.656
Kortfristede gældsforpligtelser		399.583	552.448
Gældsforpligtelser		399.583	572.448
Passiver		875.670	930.806
Eventualforpligtelser	9		
Selskabets væsentligste aktiviteter	10		

Noter

	2015	2014
1. Personalemkostninger		
Lønninger	546.920	471.087
Pensioner	3.240	3.240
Omkostninger til social sikring	5.290	5.988
	<u>555.450</u>	<u>480.315</u>
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Driftsmidler	5.666	12.302
Tab ved salg af anlægsaktiver	46.792	0
	<u>52.458</u>	<u>12.302</u>
3. Skat af årets resultat		
Regulering hensættelse til udskudt skat	4.730	2.620
	<u>4.730</u>	<u>2.620</u>

4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Associerede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Enges ApS	Jammerbugt	50,00	940.162	468.550
Hoppyjump ApS	Jammerbugt	50,00	173.719	-210.580
			<u>1.113.881</u>	<u>257.970</u>

	2015	2014
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Saldo primo	148.848	176.885
Årets tilgang	69.915	-28.037
Saldo ultimo	<u>218.763</u>	<u>148.848</u>

6. Overført resultat

Saldo primo	84.510	130.244
Årets tilgang	-16.070	-45.734
Tilskud fra anpartshaver	13.284	0
Saldo ultimo	<u>81.724</u>	<u>84.510</u>

7. Udbytte for regnskabsåret

Årets tilgang	50.600	49.200
Årets afgang	0	-49.200
Saldo ultimo	<u>50.600</u>	<u>0</u>

8. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Anden gæld	0	20.000	0
	<u>0</u>	<u>20.000</u>	<u>0</u>

Noter

2015

2014

9. Eventualforpligtelser

Selskabet kautionerer for associerede virksomheders gæld til pengeinstitut. Forpligtelsen udgør på balancedagen 520 t.kr.

10. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er softwareudvikling.