

# Frost Ingenium ApS

Skovbovænget 94, Hareskov, 3500 Værløse

CVR-nr. 31 78 32 75

## Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. september 2016.

---

Ole Frost  
dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Frost Ingenium ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 30. august 2016

### **Direktion**

Ole Frost  
direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaveren i Frost Ingenium ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Frost Ingenium ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

Holstebro, den 30. august 2016

### **KRØYER PEDERSEN**

Statsautoriserede Revisorer I/S  
CVR-nr. 89 22 49 18

Henrik Holm  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Frost Ingenium ApS Skovbovænget 94 Hareskov 3500 Værløse
	CVR-nr.: 31 78 32 75
	Stiftet: 31. oktober 2008
	Hjemsted: Furesø
	Regnskabsår: 1. maj - 30. april
	8. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Ole Frost, direktør
<b>Revision</b>	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank A/S
<b>Dattervirksomhed</b>	Frost-IT ApS, Furesø

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i investering i børsnoterede værdipapirer og kapitalandel i den tilknyttede virksomhed Frost-IT ApS.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør 56 t.kr. mod 5.028 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for acceptabelt.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 23.530 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 99,9 % af de samlede aktiver på 23.548 t.kr., hvilket er en stigning på 5,4 procentpoint i forhold til sidste år.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning har der været et urealiseret kurstab på værdipapirer. Herudover er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Frost Ingenium ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## Resultatopgørelsen

### **Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Administrationsomkostninger**

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet 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 sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandel i tilknyttet virksomhed**

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Værdipapirer**

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Frost Ingenium ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. maj - 30. april**


---

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-9.231	-17.531
Finansielle indtægter	438.330	6.619.827
Finansielle omkostninger	-336.835	-3.761
<b>Bruttoresultat</b>	<b>92.264</b>	<b>6.598.535</b>
Administrationsomkostninger	-18.389	-19.476
<b>Resultat før skat</b>	<b>73.875</b>	<b>6.579.059</b>
Skat af årets resultat	-17.916	-1.551.082
<b>Årets resultat</b>	<b>55.959</b>	<b>5.027.977</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	55.959	5.027.977
<b>Disponeret i alt</b>	<b>55.959</b>	<b>5.027.977</b>

**Balance 30. april**


---

<b>Aktiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
1	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	18.885	28.116
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>18.885</u>	<u>28.116</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>18.885</u></b>	<b><u>28.116</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavende selskabsskat	75.340	0
	Tilgodehavender i alt	<u>75.340</u>	<u>0</u>
	Aktier	23.118.445	24.289.444
	Værdipapirer i alt	<u>23.118.445</u>	<u>24.289.444</u>
	Likvide beholdninger	<u>335.057</u>	<u>527.237</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>23.528.842</u></b>	<b><u>24.816.681</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>23.547.727</u></b>	<b><u>24.844.797</u></b>

**Balance 30. april**


---

<b>Passiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
2	Anpartskapital	145.000	145.000
3	Overført resultat	<u>23.384.727</u>	<u>23.328.768</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>23.529.727</u></b>	<b><u>23.473.768</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>			
	Selskabsskat	0	1.353.029
	Anden gæld	<u>18.000</u>	<u>18.000</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>18.000</u>	<u>1.371.029</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>18.000</u></b>	<b><u>1.371.029</u></b>
	 <b>Passiver i alt</b>	 <b><u>23.547.727</u></b>	 <b><u>24.844.797</u></b>

**4 Eventualposter**

## Noter

	30/4 2016	30/4 2015
<b>1. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Kostpris 1. maj	95.000	95.000
<b>Kostpris 30. april</b>	<b>95.000</b>	<b>95.000</b>
Nedskrivninger 1. maj	-66.884	-49.353
Årets resultat	-9.231	-17.531
<b>Nedskrivninger 30. april</b>	<b>-76.115</b>	<b>-66.884</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april</b>	<b>18.885</b>	<b>28.116</b>
<b>Tilknyttet virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Frost-IT ApS	Furesø	100 %
	30/4 2016	30/4 2015
<b>2. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. maj	145.000	145.000
	<b>145.000</b>	<b>145.000</b>
<b>3. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. maj	23.328.768	18.300.791
Årets overførte resultat	55.959	5.027.977
	<b>23.384.727</b>	<b>23.328.768</b>
<b>4. Eventualposter</b>		
<b>Sambeskatning</b>		
Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.		
Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.		

## Noter

---

### 4. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning (fortsat)

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.