

# Frost Ingenium ApS

Skovbovænget 94, Hareskov, 3500 Værløse

CVR-nr. 31 78 32 75

## Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. august 2017.

---

Ole Frost  
dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 17. august 2017

### **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 2016 - 30. april 2017. 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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.

#### **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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Holstebro, den 17. august 2017

### **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 9. 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 har i 2016/17 udgjort et overskud på 983 t.kr. mod et overskud sidste år på 56 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 24.513 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 99,5 % af de samlede aktiver på 24.640 t.kr., hvilket er et fald på 0,4 procentpoint i forhold til sidste år.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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

### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Anvendt regnskabspraksis er som en konsekvens af, at årsregnskabet vil give et mere retvisende billede af virksomhedens aktiver og forpligtelser, finansielle stilling og resultat, ændret på følgende område:

De sambeskattede selskabers samlede andele af selskabsskatterne indregnes som aktiver og forpligtelser i balancen.

Tidligere blev de tilknyttede selskabers andele af selskabsskatterne alene anført som en hæftelse under eventualposter.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Årets resultat før og efter skat, egenkapitalen samt balancesummen er uændret.

For 2015/16 er årets resultat og egenkapital uændret, mens balancesummen pr. 30. april 2016 er forøget med 3 t.kr.

Bortset fra ovennævnte område er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

## **Resultatopgørelsen**

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

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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 i 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.

### **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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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


---

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-10.338	-9.231
Finansielle indtægter	1.291.045	438.330
Finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>-336.835</u>
<b>Bruttoresultat</b>	<b>1.280.707</b>	<b>92.264</b>
Administrationsomkostninger	<u>-18.637</u>	<u>-18.389</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.262.070</b>	<b>73.875</b>
Skat af årets resultat	<u>-279.276</u>	<u>-17.916</u>
<b>Årets resultat</b>	<b>982.794</b>	<b>55.959</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	<u>982.794</u>	<u>55.959</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b>982.794</b>	<b>55.959</b>

**Balance 30. april**


---

<b>Aktiver</b>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
1 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	8.547	18.885
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>8.547</u>	<u>18.885</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>8.547</u></b>	<b><u>18.885</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavende selskabsskat	0	77.943
Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>77.943</u>
Aktier	23.976.365	23.118.445
Værdipapirer i alt	<u>23.976.365</u>	<u>23.118.445</u>
Likvide beholdninger	655.343	335.057
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>24.631.708</u></b>	<b><u>23.531.445</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>24.640.255</u></b>	<b><u>23.550.330</u></b>

**Balance 30. april**


---

<b>Passiver</b>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>		
<b>Egenkapital</b>		
2 Anpartskapital	145.000	145.000
3 Overført resultat	<u>24.367.521</u>	<u>23.384.727</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u><b>24.512.521</b></u>	<u><b>23.529.727</b></u>
 <b>Gældsforpligtelser</b>		
Selskabsskat	106.818	0
Skyldig selskabsskat til tilknyttet virksomhed	2.916	2.603
Anden gæld	<u>18.000</u>	<u>18.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>127.734</u>	<u>20.603</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u><b>127.734</b></u>	<u><b>20.603</b></u>
 <b>Passiver i alt</b>	<u><b>24.640.255</b></u>	<u><b>23.550.330</b></u>

4 Medarbejderforhold

5 Eventualposter

**Noter**


---

	<u>30/4 2017</u>	<u>30/4 2016</u>
<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	-76.115	-66.884
Årets resultat	-10.338	-9.231
<b>Nedskrivninger 30. april</b>	<b>-86.453</b>	<b>-76.115</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april</b>	<b>8.547</b>	<b>18.885</b>
<b>Tilknyttet virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Frost-IT ApS	Furesø	100 %
	<u>30/4 2017</u>	<u>30/4 2016</u>
<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	23.384.727	23.328.768
Årets overførte resultat	982.794	55.959
	<b>24.367.521</b>	<b>23.384.727</b>
	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>4. Medarbejderforhold</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
<b>5. Eventualposter</b>		
<b>Sambeskatning</b>		
Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.		

## Noter

---

### 5. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør 0 t.kr.

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