

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))

Erhvervsstyrelsen

Martin Frostholm ApS

Abildhaven 15, 4350 Ugerløse

CVR-nr. 33 75 03 15

Årsrapport for tiden 1/7 2018 - 30/6 2019

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 11 / 11 2019



Dirigent

Martin Frostholm

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje kapitalandele.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2018/19.


Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for Martin Frostholt ApS for tiden 1/7 2018 - 30/6 2019. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ugerløse, den 11. november 2019

Direktion

Martin Frostholt



Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Martin Frostholm ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Martin Frostholm ApS for regnskabsåret 1/7 2018 - 30/6 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/6 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2018 - 30/6 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

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.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig 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.

Rødovre, den 11. november 2019

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre
CVR-nr. 37 99 96 87



Kasper Kjærsgaard

registreret revisor

mne34537

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Regnskabet aflægges i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til tidligere år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab består af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Indtægtskriterium

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Resultat af kapitalandele

Kapitalandele medregnes med andel af datter- og associerede selskabers resultat efter skat.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22%. Selskabet indgår i sambeskatning.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudte skatteaktiver indregnes alene til den værdi de forventes at kunne realiseres til.

Finansielle poster

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 gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i datter- og associerede selskaber indregnes i årsrapporten efter den indre værdis metode. I balancen medregnes den forholdsmæssige ejerandel af datter- og associerede selskabers regnskabsmæssige indre værdi.

Den samlede nettoopskrivning i datter- og associerede selskaber henlægges i årsrapporten til en "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Datter- og associerede selskaber med negativ egenkapital modregnes primært i tilgodehavender hos datter- og associerede selskaber og sekundært optages kapitalandelen under hensættelser, da moderselskabet giver tilbagetrædelseserklæring vedrørende tilgodehavender, såfremt der er kapitaltab i datter- og associerede selskaber.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1/7 2018 - 30/6 2019

Note		2018/19	2017/18
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttotab	-15.548	-8.248
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	0	0
	Afskrivninger	0	0
	Resultat før finansiering	<u>-15.548</u>	<u>-8.248</u>
2	Resultat af kapitalandele	997.266	110.517
	Renteindtægter	253.378	128.066
	Renteindtægter, koncern	30.417	24.225
	Renteudgifter	-979	-73.295
	Resultat før skat	<u>1.264.534</u>	<u>181.265</u>
3	Beregnede skatter	<u>-58.874</u>	<u>-15.170</u>
	Årets resultat	<u><u>1.205.660</u></u>	<u><u>166.095</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	100.394	-44.422
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	997.266	110.517
	Udbytte	<u>108.000</u>	<u>100.000</u>
		<u><u>1.205.660</u></u>	<u><u>166.095</u></u>

Balance pr. 30/6 2019

Note	30/6 2019	30/6 2018
	kr.	kr.
	AKTIVER	
	Kapitalandele i datterselskaber	306.431 191.193
	Kapitalandele i associerede selskaber	43.190 61.162
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>349.621</u> <u>252.355</u>
2	Anlægsaktiver i alt	<u>349.621</u> <u>252.355</u>
	Mellemregning med datterselskab	3.072.088 2.449.783
	Mellemregning associerede virksomheder	1.286.894 1.274.152
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	41.842 41.888
	Selskabsskat	25.953 27.621
	Tilgodehavender i alt	<u>4.426.777</u> <u>3.793.444</u>
	Værdipapirer	2.024.941 1.426.439
	Værdipapirer i alt	<u>2.024.941</u> <u>1.426.439</u>
	Bankindestående	166.281 343.598
	Likvide beholdninger i alt	<u>166.281</u> <u>343.598</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>6.617.999</u> <u>5.563.481</u>
	Aktiver i alt	<u>6.967.620</u> <u>5.815.836</u>

Balance pr. 30/6 2019

Note	30/6 2019	30/6 2018
	kr.	kr.
	PASSIVER	
	Selskabskapital	80.000
	Overført resultat	80.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	6.688.528
	Afsat udbytte	5.626.183
4	Egenkapital i alt	<u>0</u> <u>108.000</u> <u>100.000</u> <u>6.911.843</u>
	Periodeafgrænsningsposter	0
	Skyldig selskabsskat	104
	Anden gæld	49.065
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.712</u> <u>6.502</u> <u>9.653</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>55.777</u> <u>9.653</u>
	Passiver i alt	<u>6.967.620</u> <u>5.815.836</u>
5	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.	

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Anlægsaktiver		
	Kapitalandele	Kapitalandele
	i associerede	i dattersel-
	selskaber	skaber
	<u> </u>	<u> </u>
Anskaffelsessum pr. 1/7 2018	264.306	50.000
Tilgang	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum pr. 30/6 2019	<u>264.306</u>	<u>50.000</u>
Afskrivninger pr. 1/7 2018	0	0
Tilbageførte afskrivninger	0	0
Afskrivninger i året	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 30/6 2019	<u>0</u>	<u>0</u>
Op-/nedskrivninger pr. 1/7 2018	-203.144	141.193
Opskrivninger i året	882.028	115.238
Nedskrivninger i året	0	0
Udloddet udbytte	<u>-900.000</u>	<u>0</u>
Op-/nedskrivninger pr. 30/6 2019	<u>-221.116</u>	<u>256.431</u>
Bogført værdi pr. 30/6 2019	<u>43.190</u>	<u>306.431</u>

Kapitalandel i datterselskab og associeret selskab

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Nominelt</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
				<u>30/6 2019</u>	<u>2018/19</u>
				(100%)	(100%)
Dantronic-Gruppen ApS	Lyngby-Taarbæk	42.000	33,33%	129.572	2.646.085
M. Frostholt Ejend. ApS	Lyngby-Taarbæk	<u>50.000</u>	100,00%	<u>306.431</u>	<u>115.238</u>
		<u>92.000</u>		<u>436.003</u>	<u>2.761.323</u>

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
3 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat, datter	-41.842	-41.888
Beregnet selskabsskat	100.716	57.442
Udskudt skat	0	-384
	<u>58.874</u>	<u>15.170</u>
Den samlede udskudte skat andrager	<u>0</u>	<u>0</u>

4 Egenkapital	Anparts- kapital	Overført resultat	Overførsel til reserve	Udbytte	I alt
			for nettoop- skrivning		
Egenkapital pr. 1/7 2018	80.000	5.626.183	0	100.000	5.806.183
Negativ reserve, primo	0	61.951	-61.951	0	0
Udloddet udbytte	0	0	0	-100.000	-100.000
Vedtaget udbytte i					
datterselskab	0	900.000	-900.000	0	0
Årets resultat	0	100.394	997.266	108.000	1.205.660
Egenkapital pr. 30/6 2019	<u>80.000</u>	<u>6.688.528</u>	<u>35.315</u>	<u>108.000</u>	<u>6.911.843</u>

5 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.

