

JOHNNI FROST ApS

Birkely 32
3200 Helsingø

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

03/06/2016

Johnni Frost
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

JOHNNI FROST ApS

Birkely 32

3200 Helsingør

CVR-nr: 33873549

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Revisor

City Revision A/S Godk. Revisorer

Søborg Hovedgade 94B

2860 Søborg

DK Danmark

CVR-nr: 37048755

P-enhed: 1020687815

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Johnni Frost ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

Helsingør, den 03/06/2016

Direktion

Johnni Frost Nielsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i JOHNNI FROST ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JOHNNI FROST ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 handlinger 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Den associerede virksomhed Marine Support ApS, som selskabet har en ejerandel i på 50 %, har i tidligere år lidt store tab på udlån. Det er revisor i associerede virksomheds opfattelse, at der ikke er skattemæssigt fradrag for disse tab.

Associeret selskab burde således have afsat selskabsskat med ca. tkr. 350.

Revisor i associeret selskab har taget forbehold for denne manglende hensættelse.

I konsekvens heraf har taget vi forbehold for værdiansættelsen af andelen i den associerede virksomhed. Idet selskabets fortsatte drift er afhængig af tilførsel af likviditet og vi ikke har fået et bindende tilsagn herom, tager vi desuden forbehold for selskabets fortsatte drift. Vi henviser til note 4.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydningen af de forhold, der er beskrevet i grundlag for afkræftende konklusion, ikke 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet selskabsdeltager et anpartshaverlån, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Lånet er forrentet med den lovpligtige rente. Vi henviser til note 2.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet, bortset fra ledelsens forventning til 2016.

Søborg, 03/06/2016

Bjørn Lundskær
Statsautoriseret revisor
City Revision A/S Godk. Revisorer
CVR: 37048755

Ledelsesberetning

Selskabets aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje og investere i anlægsaktiver og værdipapirer.

Forventning til regnskabsåret 2016

Ledelsen har forventning til, at selskabet kan fortsætte sin drift med et positivt resultat for 2016 til følge.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som vil kunne påvirke bedømmelsen af selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C. I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes desuden alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Skat

I resultatopgørelsen er udgiftsført beregnet skat af årets skattepligtige indkomst og regulering af udskudt skat.

I balancen er den beregnede skat af årets skattepligtige indkomst opført som gæld, mens den beregnede udskudte skat er opført under hensættelser. Betalt acontoskat er fradraget i skyldig selskabsskat.

Den udskudte skat er beregnet med 22 % på grundlag af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige balanceværdier og skattemæssige værdier af aktiver og passiver.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger:

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter gebyrer og revisorhonorar.

Selskabet har valgt alene at vise bruttofortjenesten.

Indtægt fra kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året med fradrag af afskrivning af goodwill.

Anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandelen indregnes efter den indre værdis metode.

Kapitalandelen måles til den forholdsmæssige ejerandel af den associerede virksomheds regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagværdien af de identificerede nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (badwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for opskrivning efter den indre værdis metode", under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i den associerede virksomhed.

Associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr.0.

Har selskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække den associerede virksomheds underbalance, indregnes en hensættelse til denne forpligtelse.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Kundetilgodehavender og andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab, ud fra en individuel vurdering.

Egenkapital

Forslag til udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gæld

Gæld måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-14.776	-8.500
Resultat af ordinær primær drift		-14.776	-8.500
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		51.118	-2.618.050
Andre finansielle indtægter		177.741	374
Øvrige finansielle omkostninger		-711	-14.018
Ordinært resultat før skat		213.372	-2.640.194
Skat af årets resultat	1	-19.669	0
Årets resultat		193.703	-2.640.194
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		83.751	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		51.118	-802.216
Overført resultat		58.834	-1.837.978
I alt		193.703	-2.640.194

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		262.284	211.166
Finansielle anlægsaktiver i alt		262.284	211.166
Anlægsaktiver i alt		262.284	211.166
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2	83.751	0
Tilgodehavender i alt		83.751	0
Likvide beholdninger		587	87.336
Omsætningsaktiver i alt		84.338	87.336
Aktiver i alt		346.622	298.502

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	3	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ...		51.118	0
Overført resultat		92.849	34.015
Forslag til udbytte		83.751	0
Egenkapital i alt		307.718	114.015
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		8.125	170.737
Skyldig selskabsskat		20.376	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		10.403	13.750
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		38.904	184.487
Gældsforpligtelser i alt		38.904	184.487
Passiver i alt		346.622	298.502

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	0	34.015	0	114.015
Årets resultat		51.118	58.834	83.751	193.703
Egenkapital, ultimo	80.000	51.118	92.849	83.751	307.718

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	19.669	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>19.669</u>	<u>0</u>

2. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	2015 kr.
Ulovligt anpartshaverlån	<u>83.751</u>
Ydet lån	
87.000	
Afdrag	
-10.250	
Renter, 9,2% p.a.	
7.001	
Lånet indfries ved udlodning af udbytte/fordring	

3. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 800 anparter a 100 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser. Anpartskapitalen har ikke været ændret siden selskabets stiftelse 6. juni 2011.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital, stiftelse	80.000
Ændring	0
Anpartskapital ultimo	<u>80.000</u>

4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Ledelsen har valgt at aflægge årsrapporten under forudsætningen, at selskabet kan fortsætte sin drift.

Ledelsen skal dog samtidig erkende, at der hersker usikkerhed herom, som følge af den økonomiske situation i den 50% ejede associerede virksomhed.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet hæfter in solidum med selskabsdeltager for udbytteskat kr. 22.612.

Selskabet har ingen pantsætninger, sikkerhedsstillelser eller andre økonomiske forpligtelser, udover hvad der fremgår af balance og noter.