

Frostis ApS

Kamstrupvejen 1
4621 Gadstrup
CVR-nr. 39 36 63 39

Årsrapport for 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2022.

Simon Botoft Frost
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 for Frostis 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. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gadstrup, den 28. februar 2022

Direktion

Simon Botoft Frost
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Frostis ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Frostis ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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.

Brøndby, den 28. februar 2022

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 38 28 79

Michel Laursen
statsautoriseret revisor
mne34138

Selskabsoplysninger

Selskabet

Frostis ApS
Kamstrupvejen 1
4621 Gadstrup

CVR-nr.: 39 36 63 39
Stiftet: 16. februar 2018
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Simon Botoft Frost, direktør

Revisor

ALBJERG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ringager 4C, 2. th.
2605 Brøndby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten og formål er at eje kapitalandele og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 674.989 kr. mod 584.715 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Den fortsatte spredning af Coronavirussen i Danmark har medført en række restriktioner fra de danske myndigheder, der potentielt kan få samfundsøkonomiske konsekvenser. Flere af selskabets underliggende selskabers aktivitet er på nuværende tidspunkt begrænset som følge heraf.

Det er vanskeligt at forudsige effekten af virusspredning og restriktioner. Det er ledelsens vurdering, at udbruddet kan resultere i økonomiske konsekvenser i form af et forringet resultat i 2021/22 i forhold til de oprindelige forventninger for det kommende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttotab	-5.912	-5.831
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaver, der er anlægsaktiver	500.000	500.000
1 Andre finansielle indtægter	232.305	111.600
2 Øvrige finansielle omkostninger	-2.058	0
Resultat før skat	724.335	605.769
3 Skat af årets resultat	-49.346	-21.054
Årets resultat	674.989	584.715
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	57.200	56.500
Overføres til overført resultat	617.789	528.215
Disponeret i alt	674.989	584.715

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2021	2020
Anlægsaktiver		
4 Andre værdipapirer og kapitalandele	5.989.597	5.989.597
Finansielle anlægsaktiver i alt	5.989.597	5.989.597
Anlægsaktiver i alt	5.989.597	5.989.597
Omsætningsaktiver		
Andre tilgodehavender	1.012.372	502.972
Tilgodehavender i alt	1.012.372	502.972
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.120.353	844.848
Værdipapirer i alt	1.120.353	844.848
Likvide beholdninger	23.457	146.049
Omsætningsaktiver i alt	2.156.182	1.493.869
Aktiver i alt	8.145.779	7.483.466

Balance 30. september

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	7.968.701	7.350.912
Foreslået udbytte for regnskabsåret	57.200	56.500
Egenkapital i alt	8.075.901	7.457.412
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.999	5.000
Selskabsskat	64.879	21.054
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	69.878	26.054
Gældsforpligtelser i alt	69.878	26.054
Passiver i alt	8.145.779	7.483.466

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført re-</u> <u>sultat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for</u> <u>regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2019	50.000	6.822.697	54.000	6.926.697
Udloddet udbytte	0	0	-54.000	-54.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	528.215	56.500	584.715
Egenkapital 1. oktober 2020	50.000	7.350.912	56.500	7.457.412
Udloddet udbytte	0	0	-56.500	-56.500
Årets overførte overskud eller underskud	0	617.789	57.200	674.989
	50.000	7.968.701	57.200	8.075.901

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
1. Andre finansielle indtægter		
Renter, Fresian ApS	9.400	2.972
Udbytte porteføljeaktier	27.630	0
Gevinst på værdipapirer, der er omsætningsaktiver	18.638	63.502
Kursregulering af værdipapirer, der er omsætningsaktiver	176.637	45.126
	<u>232.305</u>	<u>111.600</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	2.058	0
	<u>2.058</u>	<u>0</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	49.346	21.054
	<u>49.346</u>	<u>21.054</u>
4. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. oktober 2020	5.989.597	5.989.597
Kostpris 30. september 2021	<u>5.989.597</u>	<u>5.989.597</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	<u>5.989.597</u>	<u>5.989.597</u>
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. september 2021.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Frostis ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter ikke børsnoterede værdipapirer. Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Simon Botoft Frost

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-593334507463
Tidspunkt for underskrift: 03-03-2022 kl.: 18:27:36
Underskrevet med NemID

Simon Botoft Frost

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-593334507463
Tidspunkt for underskrift: 03-03-2022 kl.: 18:27:36
Underskrevet med NemID

Michel Laursen

Som Revisor NEM ID
RID: 41470665
Tidspunkt for underskrift: 03-03-2022 kl.: 20:58:49
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 79d19fPrRz247176452