

# **Bay & Herskind Holding ApS**

Kromarksvej 8  
Osted  
4320 Lejre

CVR-nr. 27319432

## **Årsrapport for 2012/13**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 11. november 2013

---

John Bay-Smidt  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet .....	4
Virksomhedsoplysninger .....	5
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Bay & Herskind Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Osted, den 11. november 2013

### Direktion

John Bay-Smidt  
Adm. direktør

Ole Kaas Herskind  
Direktør

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

## Til kapitalejerne i Bay & Herskind Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Bay & Herskind Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisionshandlinger 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 konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 11. november 2013

### MER REVISION

#### FSR - danske revisorer

Merete Jacobsen  
Registreret revisor

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Bay & Herskind Holding ApS Kromarksvej 8 Osted 4320 Lejre
CVR-nr.	27319432
Stiftelsesdato	22. august 2003
Regnskabsår	1. juli 2012 - 30. juni 2013
<b>Direktion</b>	John Bay-Smidt, Adm. direktør Ole Kaas Herskind, Direktør
<b>Revisor</b>	MER REVISION FSR - danske revisorer Ledreborg Allé 130 i 4000 Roskilde

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Bay & Herskind Holding ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Indregningsmetoder og målegrundlag

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, 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. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

#### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger og lignende omkostninger samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

#### Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

#### Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

#### Aktuelle skatteforpligtelser

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

#### Udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.

## Resultatopgørelse

	Note	2012/13	2011/12
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-4.000</b>	<b>-4.000</b>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-4.000</b>	<b>-4.000</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		66.345	88.434
Finansielle indtægter	1	99	115
Finansielle omkostninger	2	0	-750
<b>Resultat før skat</b>		<b>62.444</b>	<b>83.799</b>
Skat af årets resultat	3	975	1.159
<b>Årets resultat</b>		<b>63.419</b>	<b>84.958</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		100.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-1.155	934
Overført resultat		-35.426	-40.976
		<b>63.419</b>	<b>84.958</b>

## Balance 30. juni 2013

	Note	2013	2012
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4, 5	125.110	126.265
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>125.110</b>	<b>126.265</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>125.110</b>	<b>126.265</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1	2.026
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder		67.500	87.500
Tilgodehavende selskabsskat		975	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>68.476</b>	<b>89.526</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>46.249</b>	<b>85.625</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>114.725</b>	<b>175.151</b>
<b>Aktiver</b>		<b>239.835</b>	<b>301.416</b>

## Balance 30. juni 2013

	Note	2013	2012
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	7	110	1.265
Overført resultat	8	110.725	171.151
Udbytte for regnskabsåret	9	-100.000	-125.000
<b>Egenkapital</b>		<b>135.835</b>	<b>172.416</b>
Anden gæld		104.000	129.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>104.000</b>	<b>129.000</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>104.000</b>	<b>129.000</b>
<b>Passiver</b>		<b>239.835</b>	<b>301.416</b>
Virksomhedens formål	10		
Ejerskab	11		
Eventualforpligtelser	12		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	13		

## Noter

	2012/13	2011/12		
<b>1. Finansielle indtægter</b>				
Andre finansielle indtægter	99	115		
	<b>99</b>	<b>115</b>		
<b>2. Finansielle omkostninger</b>				
Andre finansielle omkostninger	0	750		
	<b>0</b>	<b>750</b>		
<b>3. Skat af årets resultat</b>				
Selskabsskat	-975	-1.159		
	<b>-975</b>	<b>-1.159</b>		
<b>4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>				
Kostpris primo	125.000	125.000		
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>		
Dagsværdireguleringer primo	1.265	331		
Årets reguleringer	-1.155	934		
<b>Dagsværdireguleringer ultimo</b>	<b>110</b>	<b>1.265</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>125.110</b>	<b>126.265</b>		
<b>5. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder</b>				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
<b>Navn</b>	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel i %</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Resultat</b>
John Bay-Smidt A/S	Lejre	25,00	500.438	265.379
			<b>500.438</b>	<b>265.379</b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>				
Saldo primo			125.000	125.000
<b>Saldo ultimo</b>			<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.				
<b>7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>				
Saldo primo			1.265	331
Årets tilgang			-1.155	934
<b>Saldo ultimo</b>			<b>110</b>	<b>1.265</b>
<b>8. Overført resultat</b>				
Saldo primo			171.151	212.457
Korrektion primo			0	-331
Årets tilgang			63.419	84.959
Årets afgang			-123.845	-125.934
<b>Saldo ultimo</b>			<b>110.725</b>	<b>171.151</b>

## Noter

	2012/13	2011/12
<b>9. Udbytte for regnskabsåret</b>		
Saldo primo	-125.000	-125.000
Årets tilgang	-100.000	-125.000
Årets afgang	125.000	125.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-100.000</b>	<b>-125.000</b>

### 10. Virksomhedens formål

Virksomheden beskæftiger sig med at være holdingselskab for Tømrer- og Snedkerfirmaet John Bay-Smidt A/S.

### 11. Ejerskab

John Bay-Smidt Holding ApS ejer 60% af kapitalandelene  
Ole Kaas Herskind ejer 40% af kapitalandelene

### 12. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for John Bay-Smidt Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

### 13. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.