

HENRIK BRATBØL HOLDING ApS

Årsrapport

1. oktober 2011 - 30. september 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/02/2013

Henrik Bratbøl

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HENRIK BRATBØL HOLDING ApS
Søvejen 47
8660 Skanderborg

CVR-nr: 29687064
Regnskabsår: 01/10/2011 - 30/09/2012

Revisor RISSKOV REVISION STATS AUTORISERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB
Brunbjergvej 3
8240 Risskov
CVR-nr: 31574994

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. oktober 2011 – 30. september 2012 for Henrik Brat-bøl Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 – 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 28/02/2013

Direktion

Henrik Bratbøl

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i HENRIK BRATBØL HOLDING ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HENRIK BRATBØL HOLDING ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, 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 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 konklusion med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold:

Der er i revisionspåtegningen på årsrapporten for datterselskabet WizArts Inc. A/S taget forbehold for værdiansættelsen af de aktiverede udviklingsomkostninger fra regnskabsåret 2010/2011, som er medtaget med kr. 805.000 kr. i balancen for WizArts Inc. A/S pr. 30. september 2012. Forbeholdet i revisionspåtegningen for WizArts Inc. A/S, skyldes, at vi ikke har kunnet opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis omkring posten.

Som følge heraf tager vi forbehold for den mulige indvirkning af ovenstående, på værdiansættelsen af datterselskabet WizArts Inc. A/S, der i årsrapporten er indregnet med 680.077 kr.

Konklusion

Konklusion med forbehold:

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra de mulige indvirkninger af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 – 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note om retvisende billede, hvori ledelsen redegøre for at væsentlig usikkerhed omkring datterselskabet WizArts Inc. A/S evner til at fortsætte driften. Som følge heraf kan der være tvivl om selskabets evne til at fortætte driften, idet vi gør opmærksom på, at selskabets fortsatte drift er afhængig af fortsat drift i datterselskabet WizArts Inc. A/S. Som det fremgår, har WizArts Inc. A/S udarbejdet planer for finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de førstkomende år.

Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet pr. balancedagen har et tilgodehavende hos selskabets direktør og kapitalejer på 13.045 kr. Dette er i strid med selskabslovens § 210, og ledelsen kan derfor ifalde ansvar.

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.

Risskov, 28/02/2013

Christian Lind Andreasen
Statsautoriseret revisor
Risskov Revision Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet har i regnskabsåret bestået i at eje kapitalandele i WizArts Inc. A/S.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets fortsatte drift er afhængig af fortsat drift i datterselskabet WizArts Inc. A/S.

Driften i WizArts Inc. A/S har i det forløbne år været præget af forøgede omkostninger i relation til udvikling af en lang række standard produkter med afsæt i WizArts Inc. A/S visualiserings- og vidensdelings-plattform ved navn Innotrack, som skal medvirke til WizArts Inc. A/S fremadrettede forretningsfundament. Som følge heraf har likviditeten i WizArts Inc. A/S været yderst presset.

Ultimo 2012 indtrådte der en ny person i ejerkredsen af WizArts Inc. A/S, som har medvirket til at fokus på administration, økonomi og interne/eksterne processer er blevet kraftigt forbedret. Ledelsen i WizArts Inc. A/S har således påbegyndt implementering af tiltag, herunder hyldeprodukter, der vil sikre balance mellem likviditetsbehovet og selskabets eksisterende kreditforpligtelser, gennem en øget fokusering på salgs pipeline og generelle omkostninger.

WizArts Inc. A/S nuværende bankkreditter er uforandret og december 2012 fik WizArts Inc. A/S et garan-tilån gennem Vækstfonden på kr. 500.000,-. Ledelsen i WizArts vurderer endvidere, at der er grobund for en god dialog med den nuværende eller alternativt nye bank forbindelser.

På baggrund af ovenstående, er årsrapporten for WizArts Inc. A/S aflagt med forsat drift for øje.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Selskabet har valgt at indregne kapitalandele i datterselskaber efter indre værdis metode.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger.

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.

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

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, urealiserede og realiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle anlægsaktiver.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i datterselskab

Resultatopgørelsen

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af datterselskabers resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og indtægt/fradrag af afskrivning på eventuel goodwill/negativ goodwill.

Balancen

Kapitalandele i datterselskaber indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter selskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Datterselskaber med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med selskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække datterselskabs underbalance.

Nettopskrivning af kapitalandele i datterselskaber overføres under egenkapitalen til reserve for nettoop-skrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af datterselskaber opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye datterselskaber anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger, se nedenfor for beskrivelse af goodwill.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser, inklusiv hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i datterselskaber og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til. Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) mellem anskaffelsværdi og dagsværdi indregnes i resultatopgørelsen det første år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Forslag til årets udbytte indregnes som en forpligtelse under kortfristet gæld.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskattingsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisationværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopførelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2011 - 30. sep 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-8.500	-2.000
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		324.833	370.245
Øvrige finansielle omkostninger		-25	-402
Ordinært resultat før skat		316.308	367.843
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		316.308	367.843
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		324.833	291.494
Overført resultat		-8.525	76.349
I alt		316.308	367.843

Balance 30. september 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		680.078	355.245
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	680.078	355.245
Anlægsaktiver i alt		680.078	355.245
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2	13.045	13.045
Tilgodehavender i alt		13.045	13.045
Omsætningsaktiver i alt		13.045	13.045
AKTIVER I ALT		693.123	368.290

Balance 30. september 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		533.611	291.494
Overført resultat		0	-74.191
Egenkapital i alt	3	658.611	342.303
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.500	4.000
Skyldig selskabsskat		27.012	21.987
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		34.512	25.987
Gældsforpligtelser i alt		34.512	25.987
PASSIVER I ALT		693.123	368.290

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	2011/2012 kr.	2010/2011 kr.
Kostpris primo	63.751	63.750
Tilgang	0	1
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	63.751	63.751
Nettoopskrivninger primo	291.494	-1.020.136
Andel i årets resultat jf. note	116.406	730.268
Skattefrit koncerntilskud	0	941.385
Regulering til indre værdi	0	-360.023
Gevinst ved udvandingseffekt	208.427	0
Nettoopskrivninger ultimo	616.327	291.494
Regnskabsmæssig værdi ultimo	680.078	355.245

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Wizarts Inc. A/S, Aarhus	70%	971.539	166.294

2. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Virksomheden har 13.045 kr. tilgode hos medlemmer af direktionen. Der er ikke aftalt vilkår for opsigelse og afdrag af lånet, ligesom der ikke er stillet sikkerhed for lånet. Der er ikke blevet tilbagebetalt beløb i årets løb. Lånet er ikke blevet renteberegnet.

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	291.494	-74.191	342.303
Overført til datterselskabsreserve		324.833	-324.833	0
Anvendt til underskudsdekning		-82.716	82.716	0
Årets resultat			316.308	316.308
Egenkapital ultimo	125.000	533.611	0	658.611

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Note om retvisende billede

Selskabets fortsatte drift er afhængig af fortsat drift i datterselskabet WizArts Inc. A/S.

Driften i WizArts Inc. A/S har i det forløbne år været præget af forøgede omkostninger i relation til udvikling af en lang række standardprodukter med afsæt i WizArts Inc. A/S visualiserings- og vidensdelings-plattform ved navn Innotrack, som skal medvirke til WizArts Inc. A/S fremadrettede forretningsfundament. Som følge heraf har likviditeten i WizArts Inc. A/S været yderst presset.

Ultimo 2012 indtrådte der en ny person i ejerkredsen af WizArts Inc. A/S, som har medvirket til at fokus på administration, økonomi og interne/eksterne processer er blevet kraftigt forbedret. Ledelsen i WizArts Inc. A/S har således påbegyndt implementering af tiltag, herunder hyldeprodukter, der vil sikre balance mellem likviditetsbehovet og selskabets eksisterende kreditforpligtelser, gennem en øget fokusering på salgs pipeline og generelle omkostninger.

WizArts Inc. A/S nuværende bankkreditter er uforandret og december 2012 fik WizArts Inc. A/S et garantilån gennem Vækstfonden på kr. 500.000. Ledelsens i WizArts vurderer endvidere, at der er grobund for en god dialog med den nuværende eller alternativt nye bank forbindelser.

På baggrund af ovenstående, er årsrapporten for WizArts Inc. A/S aflagt med forsat drift for øje.

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for Andelskassen Østjyllands krav mod datterselskabet WizArts Inc. A/S har selskabet stillet pant i selskabets beholdning af aktier i datterselskabet.

6. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Henrik Bratbøl, Søvejen 47, 8660 Skanderborg.

Nærtstående parter

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

Bestemmende indflydelse

Henrik Bratbøl, Søvejen 47, 8660 Skanderborg.

Henrik Bratbøl har pantsat sine anparter i Henrik Bratbøl Holding ApS, til sikkerhed for Andelskassen Østjylland. Indtil panthaver giver meddelelse om andet, udøver Henrik Bratbøl fortsat stemmeretten for anparterne.

Øvrige nærtstående parter:

WizArts Inc. A/S, Klostergade 34 3, 8000 Århus C - datterselskab

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 10. mar 2013.