



**KPMG**  
**Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**  
Søndre Jernbanevej 18 D  
3400 Hillerød

Telefon 73 23 30 00  
Telefax 72 29 30 30  
www.kpmg.dk

**Jens Bay A/S**

## Årsrapport 2011/12

### Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
*dirigent*

CVR-nr. 18 34 25 45  
015179 / CW

## **Indhold**

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. oktober - 30. september	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Ledelsespåtegning**

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Jens Bay A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 28. februar 2013

Direktion:

---

Jens Ejler Bay

Bestyrelse:

---

Lise Bolette Bay  
formand

---

Jens Ejler Bay

---

Julie Bay

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Til kapitalejerne i Jens Bay A/S**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Jens Bay A/S for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012. Årsregnskabet 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet lån til en af selskabets kapitalejere. Mellemværendet er afviklet inden regnskabsårets udløb.

#### **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.



*Jens Bay A/S*  
*Årsrapport 2011/12*  
*CVR-nr. 18 34 25 45*

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

Hillerød, den 28. februar 2013

**KPMG**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jan Dyhr  
statsaut. revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabsoplysninger**

Jens Bay A/S  
Tuborg Havnepark 8, 5. sal  
2900 Hellerup

CVR-nr.: 18 34 25 45  
Stiftet: 1. januar 1995  
Hjemstedskommune: Lyngby  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

### **Bestyrelse**

Lise Bolette Bay (formand)  
Jens Ejler Bay  
Julie Bay

### **Direktion**

Jens Ejler Bay

### **Revision**

KPMG  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Søndre Jernbanevej 18D  
3400 Hillerød

### **Generalforsamling**

Ordinær generalforsamling afholdes 28. februar 2013 på selskabets adresse.  
Dirigent: Lise Bolette Bay

## **Ledelsesberetning**

### **Beretning**

#### **Virksomhedens hovedaktivitet**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af detailhandel med træmøbler og trævarer.

#### **Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Regnskabet har været påvirket af afviklingen af virksomhedens aktiviteter pr. 31. oktober 2011.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

#### **Virksomhedens forventede udvikling**

Selskabet forventes likvideret i det kommende regnskabsår.

## Årsregnskab 1. oktober - 30. september

### Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jens Bay A/S for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

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 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.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame,

## Årsregnskab 1. oktober - 30. september

### Anvendt regnskabspraksis

administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler m.v.

### Af- og nedskrivninger

Materielle anlægsaktiver afskrives over deres forventede brugstid. Afskrivningsperioden er beskrevet under de enkelte anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

### Balance

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar                      5 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

## Årsregnskab 1. oktober - 30. september

### Anvendt regnskabspraksis

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostpriser er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

#### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Årsregnskab 1. oktober - 30. september

### Resultatopgørelse

	Note	2011/12	2010/11
<b>Nettoomsætning</b>		601.271	5.515.694
Ændring i lagre af færdigvarer og handelsvarer		-469.215	-534.547
Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer		-48.711	-2.856.344
Andre driftsindtægter	2	1.576.629	0
Andre eksterne omkostninger		-295.659	-1.465.663
<b>Bruttoresultat</b>		1.364.315	659.140
Personaleomkostninger	3	-185.681	-1.376.429
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		0	-9.870
<b>Resultat af primær drift</b>		1.178.634	-727.159
Andre finansielle omkostninger		-18.825	-110.834
<b>Ordinært resultat før skat</b>		1.159.809	-837.993
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		1.159.809	-837.993
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte		0	0
Overført til overført resultat		1.159.809	-837.993
		1.159.809	-837.993

## Årsregnskab 1. oktober - 30. september

### Balance

	Note	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
<b>AKTIVER</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Deposita		<u>0</u>	<u>130.753</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>0</u>	<u>130.753</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Varebeholdninger		<u>0</u>	<u>469.215</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	23.006
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		507	507
Andre tilgodehavender		6.772	39.440
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	0	17.238
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>135.654</u>
		<u>7.279</u>	<u>215.845</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>0</u>	<u>16.299</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>7.279</u>	<u>701.359</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u>7.279</u>	<u>832.112</u>

## Årsregnskab 1. oktober - 30. september

### Balance

	Note	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
<b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital</b>			
	6		
Aktiekapital		500.000	500.000
Overkurs ved emission		31.392	31.392
Overført resultat		<u>-536.614</u>	<u>-1.696.423</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<u>-5.222</u>	<u>-1.165.031</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter		0	1.437.120
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	131.680
Anden gæld		<u>12.501</u>	<u>428.343</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>12.501</u>	<u>1.997.143</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u>7.279</u>	<u>832.112</u>

## Årsregnskab 1. oktober - 30. september

### Noter

#### 1 Væsentlige forhold vedr. ledelsesberetning

Som omtalt i ledelsesberetningen er selskabets erhvervsaktivitet pr. 31. oktober 2011 overdraget til 3. mand. Selskabets ledelse forventer at afvikle selskabet solvent inden udgangen af regnskabsperioden 2012/13, jf. note 6.

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
<b>2 Andre driftsindtægter</b>		
Nøglepenge for afståelse af lejemål samt salgspris for inventar og materiel	950.000	0
Gældseftergivelse fra ultimativ ejer	<u>626.629</u>	<u>0</u>
	<u>1.576.629</u>	<u>0</u>
<b>3 Personaleomkostninger</b>		
Løn og gager	146.754	1.319.543
Pensioner	12.540	30.096
Andre omkostninger til social sikring	24.036	18.897
Andre personaleomkostninger	<u>2.351</u>	<u>7.893</u>
	<u>185.681</u>	<u>1.376.429</u>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		
		Andre anlæg, driftsmidler og inventar
Kostpris 1. oktober 2011		303.394
Årets afgang		<u>-303.394</u>
Kostpris 30. september 2012		<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 1. oktober 2011		303.394
Afgang		<u>-303.394</u>
Ned- og afskrivninger 30. september 2012		<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2012</b>		<u><u>0</u></u>

## Årsregnskab 1. oktober - 30. september

### Noter

#### 5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltager og ledelse

	2011/12	2010/11
Saldo, primo	17.238	-106.877
Årets bevægelser	-17.238	134.497
Årets rentetilskrivning	0	-10.382
<b>Saldo, ultimo</b>	<b>0</b>	<b>17.238</b>

#### 6 Egenkapital

	Aktie- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2011	500.000	31.392	-1.696.423	-1.165.031
Årets resultat	0	0	1.159.809	1.159.809
<b>Egenkapital 30. september 2012</b>	<b>500.000</b>	<b>31.392</b>	<b>-536.614</b>	<b>-5.222</b>

Selskabet forventes afviklet solvent i regnskabsåret 2012/13.

#### 7 Nærtstående parter

Jens Bay A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

##### Bestemmende indflydelse

Jens Bay Holding ApS besidder majoriteten af aktiekapitalen i selskabet.

##### Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Jens Bay Holding ApS  
 Jernbanepladsen 51  
 2800 Kgs. Lyngby