

Henrik Bay Holding ApS

CVR-nr. 28145195

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling den 11.01.2013.

Dirigent

Navn: Henrik Bay

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2012	8
Balance pr. 31.12.2012	9
Egenkapitalopgørelse for 2012	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Henrik Bay Holding ApS
Havsgårdsvej 19, st.
2900 Hellerup

CVR-nr.: 28145195

Hjemsted: Gentofte

Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

Direktion

Henrik Bay

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 for Henrik Bay Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 11.01.2013

Direktion

Henrik Bay

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Henrik Bay Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Henrik Bay Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012, 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 for 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. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 11.01.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Christian Dalmose Pedersen
statsautoriseret revisor

Thomas Hjortkjær Petersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at investere i værdipapirer, herunder i ReAdvisers ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat udviser et overskud på 169 t.kr. mod 214 t.kr. sidste år.

Årets resultat er tilfredsstillende.

Egenkapitalen andrager 299 t.kr. pr. 31.12.2012, inklusive foreslået udbytte.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling af regnskabets poster.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Årsrapporten er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associeret virksomhed omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(8.225)	(5)
Driftsresultat		(8.225)	(5)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		168.668	221
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		2.600	6
Andre finansielle indtægter		7.840	0
Andre finansielle omkostninger		(1.504)	(8)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		169.379	214
Skat af ordinært resultat	1	0	0
Årets resultat		169.379	214
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		96.600	210
Overført resultat		72.779	4
		169.379	214

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		234.054	286
Andre værdipapirer og kapitalandele		48.120	40
Finansielle anlægsaktiver	2	<u>282.174</u>	<u>326</u>
Anlægsaktiver		<u>282.174</u>	<u>326</u>
Tilgodehavende selskabsskat		0	1
Tilgodehavender		<u>0</u>	<u>1</u>
Likvide beholdninger		<u>25.286</u>	<u>18</u>
Omsætningsaktiver		<u>25.286</u>	<u>19</u>
Aktiver		<u><u>307.460</u></u>	<u><u>345</u></u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	3	125.000	125
Overført overskud eller underskud		77.760	5
Forslag til udbytte for regnskabsåret		96.600	210
Egenkapital		<u>299.360</u>	<u>340</u>
Anden gæld		8.100	5
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>8.100</u>	<u>5</u>
Gældsforpligtelser		<u>8.100</u>	<u>5</u>
Passiver		<u><u>307.460</u></u>	<u><u>345</u></u>
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	4		
Ejerforhold	5		

Egenkapitalopgørelse for 2012

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	4.981	210.000	339.981
Udbetalt udbytte	0	0	(210.000)	(210.000)
Årets resultat	0	72.779	96.600	169.379
Egenkapital ultimo	125.000	77.760	96.600	299.360

Noter

1. Skat af ordinært resultat

Virksomheden har ikke indregnet skatteaktiv på 6 t.kr., som kan henføres til fremførbare skattemæssige under-skud.

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Andre værdipapirer og kapitalandele kr.
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	68.040	50.080
Kostpris ultimo	68.040	50.080
Opskrivninger primo	217.346	0
Andel af årets resultat	168.668	0
Udbytte	(220.000)	0
Årets opskrivninger	0	7.840
Opskrivninger ultimo	166.014	7.840
Nedskrivninger primo	0	(9.800)
Nedskrivninger ultimo	0	(9.800)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	234.054	48.120

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter det 50% ejede selskab ReAdvisers ApS, Havgårdsvej 19, st., 2900 Hellerup. Foreslået udbytte i ReAdvisers ApS for regnskabsåret 2012 andrager 330 t.kr., hvoraf 165 t.kr. tilgår Henrik Bay Holding ApS. Opskrivningen på 169 t.kr. er derfor overført til selskabets egenkapital pr. 31.12.2012 som frie reserver.

Andre værdipapirer omfatter børsnoterede investeringsbeviser.

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominal værdi kr.
3. Virksomhedskapital			
Anpartskapital	125	1.000,00	125.000
	125		125.000

Anparterne er ikke opdelt i klasser, og der har ikke været bevægelser på anpartskapitalen de foregående 5 regnskabsår.

Noter

4. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse omfatter Henrik Bay som følge af denne anpartsbesiddelse. Der har ikke været transaktioner i regnskabsåret.

5. Ejerforhold

Direktør Henrik Bay ejer selskabets anpartskapital.