

Bamse Holding ApS
Brislingvej 27
3450 Allerød

CVR-nr: 29 76 99 07

ÅRSRAPPORT
1. juli 2012 til 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 27/1/2013

Stig Poulsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Bamse 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. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 26. november 2013

Direktion:



Stig Poulsen

Til kapitalejerne af Bamse Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bamse Holding ApS for perioden 1. juli 2012 - 30. juni 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Going concern

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Som omtalt i årsregnskabets note 1 er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der sker en rekonstruktion af datterselskabets økonomiske forhold. Dette selskabs ledelse har ført forhandling med dets pengeinstitut. Disse forhandlinger er indtil nu endt uden resultat. Datterselskabets ledelse har ikke kunnet sandsynliggøre, at rekonstruktionen kan gennemføres, og vi er derfor ikke enig i ledelsens valg af at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Efter vores opfattelse burde årsregnskabet aflægges efter realisationsprincippet.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at generalforsamlingen ikke bør godkende regnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

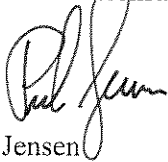
Udtalelse om ledelsesberetningen

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, bortset fra, at vi ikke som det fremgår af vort forbehold er enige i ledelsens vurdering af going concern.

Kalundborg, den 26. november 2013

Revisionsfirmaet Obsen & Nielsen A/S

Registreret revisionsaktieselskab



Preben Jensen

Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Bamse Holding ApS
Brislingvej 27
3450 Allerød

CVR-nr.: 29 76 99 07
Stiftet: 4. august 2006
Hjemsted: Kalundborg
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Stig Poulsen

Revisor

Revisionsfirmaet Obsen & Nielsen A/S
Registreret revisionsaktieselskab
Vestre Havneplads 13, 2. sal
4400 Kalundborg

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at eje anpartar i datterselskab, samt at forvalte likvide midler.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at en rekonstruktion af datterselskabet Jambo Invest ApS lykkes. Jeg forventer, at dette vil ske. Jeg henviser til note 1 i årsregnskabet.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

GENERELT

Årsregnskabet for Bamse Holding ApS for 2012/13 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og tab på debitorer.

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat. Da egenkapitalen i associeret virksomhed er negativ er resultatet medtaget til kr. 0.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

posterings direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til andelen i de respektive dattervirksomheders regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af de tilknyttede virksomheders resultat. Ændringerne i de tilknyttede selskabers egenkapital reguleres årligt og indregnes som nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Da egenkapitalen i den associerede virksomhed er negativ er værdien nedskrevet til kr. 0.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2012 - 30. JUNI 2013

	2012/13	2011/12
Andre eksterne omkostninger	-1.026.525	-192.267
DRIFTSRESULTAT	-1.026.525	-192.267
Andre finansielle indtægter	262.568	649.519
Andre finansielle omkostninger	-4.866	-28.005
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-768.823	429.247
ÅRETS RESULTAT	-768.823	429.247
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-768.823	429.247
DISPONERET I ALT	-768.823	429.247

BALANCE PR. 30. JUNI 2013
AKTIVER

	2013	2012
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver	0	0
ANLÆGSAKTIVER	0	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	2
Periodeafgrænsningsposter	0	1.960
Tilgodehavender	0	1.962
Likvide beholdninger	354	1.877.748
OMSÆTNINGSAKTIVER	354	1.879.710
AKTIVER	354	1.879.710

BALANCE PR. 30. JUNI 2013

PASSIVER

	2013	2012
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-438.706	330.118
4 EGENKAPITAL	-313.706	455.118
Gæld til tilknyttede virksomheder	309.585	0
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	3.000	3.000
Periodeafgrænsningsposter	1.475	1.421.592
Kortfristede gældsforpligtelser	314.060	1.424.592
GÆLDSFORPLIGTELSE	314.060	1.424.592
PASSIVER	354	1.879.710
5 Eventualposter mv.		

NOTER

2012/13

2011/12

1 Usikkerhed om fortsat drift

Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet selskabet har tabt hele sin virksomhedskapital. Årsagen hertil skyldes hensættelse til imødegåelse af tab på tilgodehavende hos datterselskab.

Datterselskabet har indledt forhandling med sit pengeinstitut omkring en rekonstruktion af virksomheden. Datterselskabets ledelse bedømmer, at pengeinstituttet ved det kommende møde vil give et positivt tilsagn herom, og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

2 Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje anparten i datterselskabet, samt at forvalte likvider.

2013

2012

3 Kapitalandele i associerede virksomheder

Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013

00

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Jambo Invest ApS	33,3%	-17.071.731	-2.573.004

4 Egenkapital

Primo

Forslag til resultatdisponering

Ultimo

Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	330.117	-768.823	-438.706
	<u>455.117</u>	<u>-768.823</u>	<u>-313.706</u>

5 Eventualposter mv.

Selskabet har sammen med 2 øvrige selskaber stillet fuldstændig solidarisk kautions for CVR nr. 29769966 Jambo Invest ApS's gæld til Sparekassen Sjælland. Gælden udgør pr. 30. juni 2013 kr. 19.017.985.