

BAI ApS

CVR-nummer 28 71 42 38

Årsrapport 2013/14

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. december 2014

Anders B. Andersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|-----------------------------------|----|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsesberetning | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæring | 5 |
| Regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Noter til årsrapporten | 10 |

Selskabsoplysninger

| | |
|----------------|--|
| Selskabet | BAI ApS Kikhanebakken 62 2840 Holte Hjemstedskommune: Rudersdal |
| Direktion | Anders Bidsted Andersen |
| Revision | Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør |
| Stiftelsesdato | 25. maj 2005 |
| Regnskabsår | 1. juli - 30. juni |

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i udførelse af rådgivningsaktiviteter og anden formuepleje.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat er opgjort til et underskud på 30 t.kr. mod et underskud på 5 t.kr. sidste år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Fremtiden

Ledelsen overvejer grundlaget for selskabets eventuelle fremtidige virksomhed.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013/14 for BAI ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gl. Holte, den 16. december 2014.

Direktion

Anders Bidsted Andersen

Den uafhængige revisors erklæring

Til anpartshaverne i BAI ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for BAI ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 omfattende 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 vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Helsingør, den 16. december 2014

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør

Hans Peter Jørgensen
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for BAI ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og regnskabsvejledningen for mindre virksomheder..

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, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomhed

Kapitalandele i dattervirksomhed måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Udbyttet, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatter.

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 beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

 Resultatopgørelse 1. juli 2013 - 30. juni 2014

| Note | 2013/14 | 2012/13 |
|--|---------|---------|
| Nettoomsætning | 0 | 0 |
| Nettoomsætning | 0 | 0 |
| Andre eksterne omkostninger | 7.195 | 4.404 |
| Andre driftsomkostninger | 0 | 0 |
| Resultat af primær drift | -7.195 | -4.404 |
| Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | -23.000 | 0 |
| Finansielle indtægter | 3 | 2 |
| Finansielle omkostninger | 0 | 194 |
| Resultat før skat | -30.192 | -4.596 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | -30.192 | -4.596 |
| Resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| Overført til overført resultat | -30.192 | -4.596 |
| Disponeret | -30.192 | -4.596 |

Balance 30. juni 2014

Aktiver

| <u>Note</u> | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
|--|-------------|-------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 7.000 | 30.000 |
| 1 Finansielle anlægsaktiver | 7.000 | 30.000 |
| Anlægsaktiver | 7.000 | 30.000 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 36.662 | 36.662 |
| Andre tilgodehavender | 649 | 3.277 |
| Tilgodehavender | 37.311 | 39.939 |
| Likvide beholdninger | 591 | 10.186 |
| Omsætningsaktiver | 37.902 | 50.125 |
| Aktiver i alt | 44.902 | 80.125 |

Balance 30. juni 2014

Passiver

| <u>Note</u> | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
|--|---------------|---------------|
| Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | -84.916 | -54.724 |
| Foreslået udbytte | 0 | 0 |
| 2 Egenkapital | <u>40.084</u> | <u>70.276</u> |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 4.818 | 9.849 |
| Anden gæld | 0 | 0 |
| Kortfristet gæld | <u>4.818</u> | <u>9.849</u> |
| Gæld | <u>4.818</u> | <u>9.849</u> |
| Passiver i alt | <u>44.902</u> | <u>80.125</u> |
| 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

Noter til årsrapporten

1 Finansielle anlægsaktiver

| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder |
|-------------------------------------|--|
| Anskaffelsessum 1. juli 2013 | 130.000 |
| Årets tilgang | 0 |
| Årets afgang | 0 |
| Anskaffelsessum 30. juni 2014 | 130.000 |
| Nedkrivninger 1. juli 2013 | 100.000 |
| Årets nedskrivning | 23.000 |
| Årets tilbageførsler ved afgang | 0 |
| Nedskrivninger 30. juni 2014 | 123.000 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014 | 7.000 |

2 Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Foreslået udbytte |
|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Egenkapital 1. juli 2013 | 125.000 | -54.724 | 0 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | -30.192 | 0 |
| Egenkapital 30. juni 2014 | 125.000 | -84.916 | 0 |

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen