

Baya Holding ApS under tvangsopløsning
CVR-nr. 27382894
Ved Stadsgraven 7, 3. th
2300 København S

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 04.04.2017

Dirigent

Navn: Bachir Mikkel Mathiasen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	10
Balance pr. 30.06.2016	11
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Baya Holding ApS under tvangsopløsning
Ved Stadsgraven 7, 3. th
2300 København S

CVR-nr.: 27382894

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Direktion

Bachir Mikkel Mathiasen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Baya Holding ApS under tvangsopløsning.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 04.04.2017

Direktion

Bachir Mikkel Mathiasen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Baya Holding ApS under tvangsopløsning

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Baya Holding ApS under tvangsopløsning for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – dansk revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har aflagt årsrapporten for perioden 01.07.2015 – 30.06.2016 for sent i forhold til bestemmelserne i årsregnskabsloven § 138, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

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

Aarhus, den 04.04.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jens Lauridsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at besidde kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder. Endvidere drives forretning med fremførelse af musik og salg af indspillede CD'er eller tilsvarende.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses af ledelsen som utilfredsstillende.

Selskabet var pr. 13.01.2017 sendt til tvangsopløsning hos SØ- og Handelsretten som følge af manglende indberetning af årsrapport for regnskabsåret 2015/16.

Tvangsopløsningen er dog afværget og selskabet har indsendt årsrapport og genoptagelseserklæring, hvorved det er ledelsens forventning, at genoptage selskabets drift

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 med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder produktion-, lokale-, salg-, og administrationsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminerings af interne avancer og tab.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminerings af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder nettokursgevinster vedrørende værdipapirer.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder nettokurstab vedrørende værdipapirer.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede 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.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

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

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

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.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Bruttotab		(126.649)	(46.628)
Af- og nedskrivninger		<u>(2.829)</u>	<u>(5.207)</u>
Driftsresultat		(129.478)	(51.835)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(19.128)	(33.308)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		95.073	591.940
Andre finansielle indtægter		261	95.792
Andre finansielle omkostninger		<u>(3.097)</u>	<u>(25.443)</u>
Årets resultat		<u>(56.369)</u>	<u>577.146</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		51.700	49.900
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		75.945	308.632
Overført resultat		<u>(184.014)</u>	<u>218.614</u>
		<u>(56.369)</u>	<u>577.146</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Indretning af lejede lokaler		1.519	4.348
Materielle anlægsaktiver	1	1.519	4.348
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	19.128
Kapitalandele i associerede virksomheder		633.400	1.232.985
Finansielle anlægsaktiver	2	633.400	1.252.113
Anlægsaktiver		634.919	1.256.461
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.062	2.062
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	53.648
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		555.306	0
Andre tilgodehavender		38.457	1.158
Tilgodehavender		595.825	56.868
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	1.761
Værdipapirer og kapitalandele		0	1.761
Likvide beholdninger		374	95.050
Omsætningsaktiver		596.199	153.679
Aktiver		1.231.118	1.410.140

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		264.400	539.114
Overført overskud eller underskud		639.158	472.513
Forslag til udbytte for regnskabsåret		51.700	49.900
Egenkapital		<u>1.080.258</u>	<u>1.186.527</u>
Bankgæld		0	48.125
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.592	10.591
Gæld til associerede virksomheder		0	67.729
Anden gæld		132.268	97.168
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>150.860</u>	<u>223.613</u>
Gældsforpligtelser		<u>150.860</u>	<u>223.613</u>
Passiver		<u>1.231.118</u>	<u>1.410.140</u>
Eventualforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi- metode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	539.114	472.513	49.900	1.186.527
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(49.900)	(49.900)
Overført til reserver	0	(350.659)	350.659	0	0
Årets resultat	0	75.945	(184.014)	51.700	(56.369)
Egenkapital ultimo	125.000	264.400	639.158	51.700	1.080.258

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
1. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	25.039	14.143
Kostpris ultimo	25.039	14.143
Af- og nedskrivninger primo	(25.039)	(9.795)
Årets afskrivninger	0	(2.829)
Af- og nedskrivninger ultimo	(25.039)	(12.624)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	1.519

Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	105.000	608.000
Tilgange	0	36.000
Afgange	(105.000)	(275.000)
Kostpris ultimo	0	369.000
Opskrivninger primo	0	624.985
Andel af årets resultat	0	95.073
Tilbageførsel ved afgang	0	(455.658)
Opskrivninger ultimo	0	264.400
Nedskrivninger primo	(85.872)	0
Årets nedskrivninger	(19.128)	0
Tilbageførsel ved afgang	105.000	0
Nedskrivninger ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	633.400

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Associerede virksomheder:			
Ejendomsselskabet Jægergårdsgade 71 ApS	Aarhus	ApS	50,00
Ejendomsselskabet BLT I/S	Aarhus	I/S	33,33

Noter

3. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet sikkerhed overfor bankforbindelser med:

- Et tilgodehavende på maksimalt 207.417 kr. Den regnskabsmæssige værdi heraf udgør pr. 30.06.2016 i alt 552.046 kr.
- Anparter i associeret selskab (nom. 62.500 kr.). Den regnskabsmæssige indre værdi af det associerede selskab udgør pr. 30.06.2016 i alt 518.868 kr.