

**Bella Drift ApS
Bernhard Bangs Alle 25, 2. th
2000 Frederiksberg**

CVR-nummer: 29195463

**ÅRSRAPPORT
1. januar 2015 til 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets generalforsamling, den __/__/2016

Filip Rankenberg
dirigent

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Påtegninger

Ledelsespåtegning 5

Den uafhængige revisors erklæringer 6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 10

Balance 11

Noter 13

SELSKABSOPLYSNINGER



regnskab revision rådgivning

Selskabet

Bella Drift ApS
Bernhard Bangs Alle 25, 2. th
2000 Frederiksberg

CVR-nr: 29 19 54 63

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Torben Svendsen
Filip Rankenberg

Revisor

Revisionsfirmaet Mentor Registreret Revisionsanpartsselskab
Registrerede Revisorer, medlem af FSR Danske Revisorer
Blokken 90, Postboks 87
3460 Birkerød

Kontaktperson: Niels Fisker-Andersen

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af administration og drift af lokaler og faciliteter til brug i forbindelse med uddannelse, undervisning og behandling vedrørende terapi m.m..

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet har udviklet sig mindre tilfredsstillende.

Selskabet har i regnskabsåret modtaget tilskud fra moderselskabet på DKK 1.354.211. Tilskuddet er posteret på egenkapitalen og er anvendt til at nedbringe mellemregningen med moderselskabet.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen. Kapitalen er efterfølgende reetableret via tilskud fra moderselskabet.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Bella Drift ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den / 2016

Direktion

Torben Svendsen

Filip Rankenberg

Til kapitalejerne i Bella Drift ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bella Drift ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015, 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 vor 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015 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.

Birkerød, den / 2016

Revisionsfirmaet Mentor, registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr 28136196

Niels Fisker-Andersen
registreret revisor, FSR Danske Revisorer

GENERELT

Årsregnskabet for Bella Drift ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (DKK).

Resultatopgørelsen er artsopdelt i beretningsform.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og er i alt væsentlighed følgende:

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. 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 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.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, omkostninger til hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser og husleje indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | <u>Brugstid</u> |
|---|-----------------|
| Indretning af lejede lokaler | 10 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver**Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital**Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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. 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Likvider

Likvide midler består af indestående på bankkonti.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015



regnskab revision rådgivning

| | 2015 DKK | 2014 TDKK |
|--|-----------------|--------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | -191.122 | -148 |
| 1 Personaleomkostninger..... | -514.865 | -446 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -278.401 | -277 |
| DRIFTSRESULTAT | -984.388 | -871 |
| Andre finansielle indtægter..... | 1.050 | 2 |
| Andre finansielle omkostninger | -141 | 0 |
| RESULTAT FØR SKAT | -983.479 | -869 |
| Skat af årets resultat | 205.516 | 213 |
| ÅRETS RESULTAT | -777.963 | -656 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat | -777.963 | -656 |
| DISPONERET I ALT | -777.963 | -656 |

Penneco dokumentnøgle: W00M8-E8M0E-4U5D4-FOV2H-QXPJ7-75MY4

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

AKTIVER



regnskab revision rådgivning

| | 2015 DKK | 2014 TDKK |
|---|------------------|--------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 26.257 | 41 |
| Indretning af lejede lokaler | 398.281 | 663 |
| Materielle anlægsaktiver | 424.538 | 704 |
| Udskudt skatteaktiv | 254.400 | 120 |
| Andre tilgodehavender | 225.948 | 214 |
| Finansielle anlægsaktiver | 480.348 | 334 |
| ANLÆGSAKTIVER | 904.886 | 1.038 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 53.175 | 89 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder..... | 274.133 | 274 |
| Andre tilgodehavender | 17.179 | 19 |
| Periodeafgrænsningsposter | 9.322 | 14 |
| Tilgodehavender | 353.809 | 396 |
| Likvide beholdninger | 142.292 | 68 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 496.101 | 464 |
| AKTIVER | 1.400.987 | 1.502 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

PASSIVER



regnskab revision rådgivning

| | 2015 DKK | 2014 TDKK |
|--|------------------|---------------|
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125 |
| Overført resultat | -777.963 | -1.354 |
| 2 EGENKAPITAL..... | -652.963 | -1.229 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 97.619 | 77 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 1.719.510 | 2.403 |
| Anden gæld | 210.061 | 202 |
| Periodeafgrænsningsposter | 26.760 | 49 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | 2.053.950 | 2.731 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE..... | 2.053.950 | 2.731 |
| PASSIVER | 1.400.987 | 1.502 |
| 3 Eventualposter mv. | | |
| 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

| | 2015 DKK | 2014 TDKK |
|--|----------------|--------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 483.039 | 413 |
| Pensioner | 24.000 | 24 |
| Andre omkostninger til social sikring..... | 7.826 | 9 |
| | <u>514.865</u> | <u>446</u> |

Der har i året gennemsnitlig været 1 ansat. Året før var der gennemsnitlig 1 ansat.

| | Primo | Koncerntilskud | Forslag til resultat-disponering | Ultimo |
|-------------------------|-------------------|------------------|----------------------------------|-----------------|
| 2 Egenkapital | | | | |
| Virksomhedskapital..... | 125.000 | 0 | 0 | 125.000 |
| Overført resultat..... | -1.354.211 | 1.354.211 | -777.963 | -777.963 |
| | <u>-1.229.211</u> | <u>1.354.211</u> | <u>-777.963</u> | <u>-652.963</u> |

Selskabets egenkapital har i 2010 fået tilført et tilskud fra moderselskabet på T.DKK 2.822. Tilskuddet er indregnet i overført resultat. Selskabet har i 2015 fået tilført et tilskud fra moderselskabet på T.DKK 1.354. Tilskuddet er indregnet i overført resultat.

Selskabskapitalen er ikke ændret indenfor de seneste 5 år.

3 Eventualposter mv.

Selskabet indgår i sambeskatning med flere koncernforbundne selskaber. Selskabet hæfter for de øvrige selskabers selskabsskat og kildeskat vedr. udbytte, renter og royalties.

På statusdagen udgør koncernens samlede forpligtelser vedr. selskabsskat og kildeskat af udbytte, renter og royalties T.DKK 0.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Asker Filip Cristian Rankenberg

direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-152463969825

IP: 176.22.138.7

27-05-2016 kl. 21:21:32 UTC

NEM ID 

Torben Scharling Svendsen

direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-845508545026

IP: 176.22.226.197

28-05-2016 kl. 15:23:34 UTC

NEM ID 

Niels Fisker-Andersen

registreret revisor

På vegne af: REVISIONSFIRMAET MENTOR, REGISTRERET

REVISIONSANPARTSSELSKAB

Serienummer: CVR:28136196-RID:1101898101785

IP: 81.27.213.140

30-05-2016 kl. 18:36:11 UTC

NEM ID 

Asker Filip Cristian Rankenberg

dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-152463969825

IP: 176.22.138.7

31-05-2016 kl. 05:23:29 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: W0QM8-E8M0E-4U5D4-FOVZH-QXPJ7-7SMY4

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>