

Bellis IT ApS
Nytorv 19, 1. sal
1450 København K
CVR-nr. 31 63 41 72

Årsrapport 2015

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30/5-16

Lars Grum

Dirigent, Lars Grum

Indholdsfortegnelse

	side
Påtegninger og selskabsoplysninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors assistanceerklæring	3
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Bellis IT ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

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

Jeg kan tillige oplyse, at ingen af selskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og at der ikke påhviler selskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 4. maj 2016

Direktionen

Lars Grum

Direktionen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Den uafhængige revisors assistanceerklæring

Til kapitalejeren i Bellis IT ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bellis IT ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som de har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

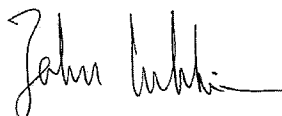
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i Revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, de har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Roskilde, den 4. maj 2016

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr.: 28 99 13 55



John Cubbin
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Bellis IT ApS
Nytorv 19, 1. sal
1450 København K

CVR-nr.: 31 63 41 72
Stiftet: 26. august 2008
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Lars Grum

Revisor

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer
Universitetsparken 2
4000 Roskilde

Bankforbindelse

Nordea Bank A/S
Frederiksborggade 14-16
1360 København K

Moderselskab (ultimate)

Grum Holding ApS, 100% ejet
Nytorv 19, 1. sal
1450 København K

Regnskabspraksis

Årsregnskabet for Bellis IT ApS er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

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 eller fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og nominelt beløb.

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

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Regnskabspraksis - fortsat

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

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.

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber i Danmark. Grum Holding ApS fungerer som administrationsselskab. Den samlede skat af den skattepligtige indkomst betales således af Grum Holding ApS.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i de koncernforbundne selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Regnskabspraksis - fortsat

Tilgodehavender

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

Udbytte

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

Skyldig 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

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 skatteværdier, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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 skatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Nettoomsætning	473.701	733.906
Vareforbrug	-14.425	-57.937
Andre eksterne omkostninger	-412.427	-628.562
BRUTTORESULTAT	46.849	47.407
2 Personaleomkostninger	-118.122	-127.850
3 Afskrivninger	-29.889	-23.022
Andre driftsomkostninger	0	0
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-101.162	-103.465
4 Finansielle indtægter	3.300	4.000
5 Finansielle omkostninger	-14.186	-11.876
RESULTAT FØR SKAT	-112.048	-111.341
6 Skat af årets resultat	-6.000	20.000
ÅRETS RESULTAT	-118.048	-91.341

Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-118.048	-91.341
FORDELT	-118.048	-91.341

Balance pr. 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	97.632	127.521
Materielle anlægsaktiver	97.632	127.521
Deposita	60.205	82.800
Finansielle anlægsaktiver	60.205	82.800
ANLÆGSAKTIVER	157.837	210.321
Tilgodehavende fra salg	175.875	103.511
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	0	216.358
8 Udskudte skatteaktiver	50.000	56.000
9 Tilgodehavende selskabsskat	0	0
Periodeafgrænsningsposter	17.106	0
Tilgodehavender	242.981	375.869
Likvide beholdninger	171.259	11.637
OMSÆTNINGSAKTIVER	414.240	387.506
AKTIVER	572.077	597.827

Balance pr. 31. december**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-85.043	33.005
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
7 EGENKAPITAL	<u>39.957</u>	<u>158.005</u>
8 Hensættelser til udskudt skat	0	0
HENSATTE FORPLIGTELSE	<u>0</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.447	2.894
Gæld til tilknyttede virksomheder	129.838	0
9 Selskabsskat	0	0
Anden gæld	397.835	436.928
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>532.120</u>	<u>439.822</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>532.120</u>	<u>439.822</u>
PASSIVER	<u>572.077</u>	<u>597.827</u>

10 Eventualposter m.v.

Noter

1 Selskabets hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive IT-Virksomhed.

	2015 kr.	2014 kr.
2 Personaleomkostninger		
Løn og gager	114.460	125.370
Andre omkostninger til social sikring	3.662	2.480
Øvrige personaleomkostninger	0	0
	<u>118.122</u>	<u>127.850</u>
3 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	29.889	23.022
	<u>29.889</u>	<u>23.022</u>
4 Finansielle indtægter		
Renter af mellemregning med tilknyttede virksomheder	3.300	0
Andre finansielle indtægter	0	4.000
	<u>3.300</u>	<u>4.000</u>
5 Finansielle omkostninger		
Renter af mellemregning med tilknyttede virksomheder	0	10.800
Andre finansielle omkostninger	14.186	1.076
	<u>14.186</u>	<u>11.876</u>
6 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	0	0
Regulering af udskudt skat	6.000	-20.000
	<u>6.000</u>	<u>-20.000</u>

Noter

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	Udbytte kr.
Egenkapital, primo	125.000	33.005	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Forslag til resultatdisponering	0	-118.048	0
Egenkapital, ultimo	125.000	-85.043	0

Selskabskapitalen består af 125 anparter á nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.
8 Udskudte skatteaktiver		
Hensættelser til udskudt skat, primo	-56.000	-36.000
Udskudt skat af årets resultat	6.000	-20.000
	-50.000	-56.000

Noter

	31/12 2015	31/12 2014
	kr.	kr.
9 Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat, primo	0	-845
Overført til administrationselskab	0	845
	<u>0</u>	<u>845</u>
Skyldig skat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

10 Eventualposter m.v.**Eventualaktiver og eventualforpligtelser**

Selskabet indgår i en sambeskattet koncern og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat.