

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

Årsrapport 2018

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 6. juni 2019

Dirigent, Lars Grum

Indholdsfortegnelse

	side
Påtegning	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Bellis IT ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Jeg kan tillige oplyse, at ingen af selskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforhold 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. juni 2019

Direktionen

Lars Grum

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

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Bellis IT ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bellis IT ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 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. juni 2019

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

John Cubbin
Registreret revisor
MNE-nr.: mne3105

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

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive IT-virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 1. januar 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. -152.652. Balancen viser en egenkapital på kr. 231.360.

Årets resultat anses som mindre tilfredsstillende og er præget af tab på tilgodehavende med associeret virksomhed.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

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.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
---	---------

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2018 kr.	2017 kr.
BRUTTORESULTAT	7.446	641.226
1 Personaleomkostninger	-129.684	-94.188
2 Afskrivninger	-22.602	-22.352
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-144.840	524.686
3 Finansielle indtægter	0	600
4 Finansielle omkostninger	-14.812	-20.686
RESULTAT FØR SKAT	-159.652	504.600
5 Skat af årets resultat	7.000	-112.246
ÅRETS RESULTAT	-152.652	392.354

Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	0	100.000
Overført resultat	-152.652	292.354
FORDELT	-152.652	392.354

Balance pr. 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	37.700	52.302
Materielle anlægsaktiver	37.700	52.302
Deposita	76.799	74.163
Finansielle anlægsaktiver	76.799	74.163
ANLÆGSAKTIVER	114.499	126.465
Tilgodehavende fra salg	210.500	160.875
Tilgodehavende hos associerede virksomheder	0	78.582
6 Udskudte skatteaktiver	26.000	19.000
Periodeafgrænsningsposter	13.044	13.044
Tilgodehavender	249.544	271.501
Likvide beholdninger	303.335	535.819
OMSÆTNINGSAKTIVER	552.879	807.320
AKTIVER	667.378	933.785

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	106.360	259.012
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>100.000</u>
7 EGENKAPITAL	<u>231.360</u>	<u>484.012</u>
6 Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>0</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	319.710	146.589
8 Selskabsskat	0	81.246
Anden gæld	<u>116.308</u>	<u>221.938</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>436.018</u>	<u>449.773</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>436.018</u>	<u>449.773</u>
PASSIVER	<u>667.378</u>	<u>933.785</u>
9 Eventualposter m.v.		

Noter

	2018 kr.	2017 kr.
1 Personalemkostninger		
Løn og gager	124.464	89.643
Andre omkostninger til social sikring	5.220	4.545
	129.684	94.188
Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	22.602	22.352
	22.602	22.352
3 Finansielle indtægter		
Renter af mellemregning med associerede virksomheder	0	600
Andre finansielle indtægter	0	0
	0	600
4 Finansielle omkostninger		
Renter af mellemregning med tilknyttede virksomheder	11.000	6.500
Andre finansielle omkostninger	3.812	14.186
	14.812	20.686
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	0	81.246
Regulering af udskudt skat	-7.000	31.000
	-7.000	112.246

Noter

	31/12 2018 kr.	31/12 2017 kr.
6 Udskudte skatteaktiver		
Hensættelser til udskudt skat, primo	-19.000	-50.000
Udskudt skat af årets resultat	-7.000	31.000
	-26.000	-19.000

	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	Udbytte kr.
7 Egenkapital			
Egenkapital, primo	125.000	259.012	100.000
Udbetalt udbytte	0	0	-100.000
Forslag til resultatdisponering	0	-152.652	0
Egenkapital, ultimo	125.000	106.360	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 2018 kr.	31/12 2017 kr.
8 Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat, primo	81.246	0
Overført til administrationselskab	-81.246	0
Skyldig skat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	0	81.246
	0	81.246

9 Eventualposter m.v.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

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

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.”

Lars Henrik Grum

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-307716477916

IP: 62.199.xxx.xxx

2019-06-14 08:42:25Z

NEM ID 

John Cubbin

Registreret revisor

På vegne af: Trekroner Revision A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-205864428303

IP: 2.109.xxx.xxx

2019-06-14 09:26:42Z

NEM ID 

Lars Henrik Grum

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-307716477916

IP: 62.199.xxx.xxx

2019-06-14 09:42:23Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: LHNMB-HV2EO-LFHBJ-GS576-NXH65-JHJL7

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>