

# ÅRSRAPPORT

## 1. januar - 31. december 2016

### **BELLE MARE ApS**

Valhalvej 35  
4000 Roskilde

CVR nr. 36203471

#### **Indsender:**

Revisionskontoret i Faxe  
Granvej 2  
4640 Faxe

#### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 31. maj 2017

#### **Dirigent**

Tommy Rothoff

# Indholdsfortegnelse

---

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	4
-------------------	---

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

## **Årsregnskab 1. januar - 31. december**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
--	---

Balance pr. 31. december	7
--------------------------	---

Noter	8
-------	---

Anvendt regnskabspraksis	9
--------------------------	---

# Selskabsoplysninger

---

## Selskabet

BELLE MARE ApS  
Valhalvej 35  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 36203471  
Stiftelsesdato: 25. september 2014  
Hjemsted: Roskilde Kommune  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

## Direktion

Tommy Rothoff

## Revisor

REVISIONSKONTORET I FAXE  
Registrerede revisorer FSR  
Granvej 2  
4640 Faxe

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
31. maj 2017, på selskabet adresse.

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 for BELLE MARE ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 29. maj 2017

**Direktion:**

Tommy Rothoff

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til den daglige ledelse i BELLE MARE ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for BELLE MARE ApS for regnskabsåret 2016 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 Etiske 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Faxe, den 29. maj 2017

### REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Tine Nygaard

Registreret revisor FSR

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

	Note	2016	2015
Bruttofortjeneste/-tab		-2.687	-7.188
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b><u>-2.687</u></b>	<b><u>-7.188</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-2.687</u>	<u>-7.188</u>
<b>Disponeret i alt</b>		<b><u>-2.687</u></b>	<b><u>-7.188</u></b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2016	2015
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kapitalandele i associerede virksomheder	1.	50.000	50.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
Virksomhedskapital	2.	50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		-9.875	-7.188
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>40.125</b>	<b>42.812</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.000	7.188
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		6.875	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>9.875</b>	<b>7.188</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>9.875</b>	<b>7.188</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
Ledelsesberetning	3.		
Eventualforpligtelser	4.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5.		

## Noter

		Associerede selskaber	
<b>1. Finansielle anlægsaktiver</b>			
<b>Anskaffelsessum:</b>			
Anskaffelsessum, primo			50.000
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>			<b>50.000</b>
<b>Bogført værdi, ultimo</b>			<b>50.000</b>
	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Ejerandel</b>
<b>Associerede selskaber</b>			
Pan X ApS	63.866	1.043	42,5 %
Brolæggerstræde 6, kl tv.			
	<b>Selskabs-kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
<b>2. EGENKAPITAL</b>			
Egenkapital, primo	50.000	-7.188	42.812
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-2.687	-2.687
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>-9.875</b>	<b>40.125</b>

Selskabskapitalen består af 50 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.

### 3. Ledelsesberetning

#### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje datterselskabsandele og dermed beslægtet virksomhed.

### 4. Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for BELLE MARE ApS 2016 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapportens sammenligningstal omfatter 16 måneder.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

#### 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.

### BALANCEN

#### Finansielle anlægsaktiver

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

#### 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.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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 er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.