

Bellaant Holding IVS

Solbrinken 8, 8400 Ebeltoft

CVR-nr. 36 47 58 97

Årsrapport

1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. november 2017.

Maria Liv Morin
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Bellaant Holding IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 3. november 2017

Direktion

Maria Liv Morin

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Bellaant Holding IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bellaant Holding IVS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 3. november 2017

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Thomas Amby
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Bellaant Holding IVS Solbrinken 8 8400 Ebeltoft
	CVR-nr.: 36 47 58 97
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Maria Liv Morin
Revisor	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
Associerede virksomheder	Lorint Projects IVS, Ebeltoft Mosson ApS, Aarhus

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje anpartar i Lorint Projects IVS og Mosson ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -8 t.kr. mod -5 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -6 t.kr. mod -26 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt sin selskabskapital som følge af negativ resultat i associerede virksomhed. Der er positive forventninger til indtjening i selskabets associerede virksomhed. Der er efter balancedagen igangsat initiativer med fremskaffelse af likviditet og herudover har selskabet indgået kreditaftaler med leverandører. Det er ledelsens vurdering, at selskabet er i stand til at fortsætte i det kommende regnskabsår.

Resultatoppgørelse

<u>Note</u>	1/7 2016 - 30/6 2017	5/1 2015 - 30/6 2016
Bruttotab	-7.526	-5.010
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	10.874	-21.340
Nedskrivning af finansielle aktiver	-9.770	0
Resultat før skat	-6.422	-26.350
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-6.422	-26.350
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-6.422	-26.350
Disponeret i alt	-6.422	-26.350

Balance 30. juni

Aktiver		2017	2016
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	-21.339
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>-21.339</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>-21.339</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	25.000
	Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>25.000</u>
	Likvide beholdninger	<u>4.276</u>	<u>40</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.276</u>	<u>25.040</u>
	Aktiver i alt	<u>4.276</u>	<u>3.701</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	1	1
3	Overført resultat	<u>-32.772</u>	<u>-26.350</u>
	Egenkapital i alt	<u>-32.771</u>	<u>-26.349</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	<u>32.047</u>	<u>25.050</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>37.047</u>	<u>30.050</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>37.047</u>	<u>30.050</u>
	Passiver i alt	<u>4.276</u>	<u>3.701</u>

1 Usikkerhed om going concern

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt sin selskabskapital som følge af negativ resultat i associerede virksomhed. Der er positive forventninger til indtjening i selskabets associerede virksomhed. Der er efter balancedagen igangsat initiativer med fremskaffelse af likviditet og herudover har selskabet indgået kreditaftaler med leverandører. Det er ledelsens vurdering, at selskabet er i stand til at fortsætte i det kommende regnskabsår.

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
2. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2016	1	0
Tilgang i årets løb	15.230	1
Afgang i årets løb	<u>-4.765</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2017	<u>10.466</u>	<u>1</u>
Opskrivninger 1. juli 2016	-21.340	0
Årets resultat	<u>10.874</u>	<u>-21.340</u>
Opskrivninger 30. juni 2017	<u>-10.466</u>	<u>-21.340</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u>0</u>	<u>-21.339</u>
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Lorint Projects IVS	Ebeltoft	50 %
Mosson ApS	Aarhus	38,3 %

3. Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2016	1	-26.350	-26.349
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-6.422</u>	<u>-6.422</u>
Egenkapital 30. juni 2017	<u>1</u>	<u>-32.772</u>	<u>-32.771</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bellaant Holding IVS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder rente. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I både koncernens og selskabets resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres mod regnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.