

statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700
Fax 4921 8750
www.kallermann.dk

Bellatriks Holding ApS

Rødhalsvej 6
2970 Hørsholm

CVR-nr. 37 25 28 75

Årsrapport 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 25. maj 2018

Tram Petersen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse for 2017	8
Balance pr. 31. december 2017	9
Egenkapitalopgørelse for 2017	10
Noter	11 - 12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Bellatriks Holding ApS
Rødhalsvej 6
2970 Hørsholm

CVR-nr.: 37 25 28 75
Stiftelsesdato: 17. november 2015
Hjemsted: Danmark
Regnskabsperiode: 1. januar 2017 - 31. december 2017

Direktion Thor Bjørn Petersen , direktør
Tram Petersen

Revisor Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør

CVR-nr.: 30 19 52 64

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Bellatriks Holding ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Ledelsen fravælger fortsat revision. Betingelserne er stadig opfyldt.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 14. maj 2018

Direktion

Thor Bjørn Petersen
direktør

Tram Petersen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB**Til den daglige ledelse i Bellatriks Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Bellatriks Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

Helsingør, den 14. maj 2018

CVR-nr. 30 19 52 64

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma

Peter Kallermann

statsautoriseret revisor

MNE-nr.: mne8285

LEDELSEBERETNING

Hovedaktivitet

Virksomhedens formål er at fungere som holdingselskab og i øvrigt drive investeringsvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 900.993 kr., hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende. Egenkapitalen udgør 2.786.494 kr. pr. 31. december 2017.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag i øvrigt ikke indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Bellatriks Holding ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 tilgå 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 og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning fratrukket eksterne omkostninger sammendrages i årsrapporten til posten bruttofortjeneste efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

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

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Indtægter og omkostninger fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I selskabets resultatopgørelse indregnes dattervirksomhedens resultat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skatteomkostninger

Årets skat, der 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.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Bellatriks Holding ApS og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske myndigheder.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet koncerngoodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab og med fradrag af afskrivning af koncerngoodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Koncerngoodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandele og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser. Koncerngoodwill afskrives over den forventede brugstid, der er 5 år.

Udbytte

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte udbetalt i årets løb vises under egenkapitalen.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttotab		-4.898	-4.175
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		326.961	1.679.257
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		66.728	1.989
Finansielle indtægter		670.549	10.086
Finansielle omkostninger		-15.193	-580.774
Ordinært resultat før skat		1.044.147	1.106.383
Skat af årets resultat	1	-143.154	126.605
ÅRETS RESULTAT		900.993	1.232.988
Resultatdisponering:			
Udbytte		105.800	0
Ekstraordinært udbytte		100.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		404.261	1.681.246
Overført resultat		290.932	-448.258
		900.993	1.232.988

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

	2017	2016
Note	kr.	kr.
AKTIVER		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	506.256	1.729.295
Kapitalandele i associerede virksomheder	118.717	51.989
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.170.321	1.157.088
Finansielle anlægsaktiver i alt	2.795.294	2.938.372
	2	
ANLÆGSAKTIVER I ALT		
	2.795.294	2.938.372
Tilgodehavende skat	0	50.930
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	574.288	476.564
Tilgodehavender i alt	574.288	527.494
Likvide beholdninger		
	70.425	162.112
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		
	644.713	689.606
AKTIVER I ALT		
	3.440.007	3.627.978
PASSIVER		
Selskabskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	185.545	81.284
Overført resultat	2.445.149	1.854.217
Udbytte	105.800	0
EGENKAPITAL I ALT	2.786.494	1.985.501
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	413.082	1.637.477
Skyldig selskabsskat	235.431	0
Anden gæld	5.000	5.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	653.513	1.642.477
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		
	653.513	1.642.477
PASSIVER I ALT		
	3.440.007	3.627.978
Nærtstående parter	3	
Eventualforpligtelser	4	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5	

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2017

	2017 kr.	2016 kr.
Selskabskapital:		
Primo	50.000	50.000
Ultimo i alt	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode:		
Primo	81.284	38
Udbytte fra datterselskab	-300.000	-1.600.000
Tilgang	404.261	1.681.246
Ultimo	185.545	81.284
Overført resultat:		
Primo	1.854.217	702.475
Udbytte fra datterselskab	300.000	1.600.000
Tilgang	290.932	0
Afgang	0	-448.258
Ultimo i alt	2.445.149	1.854.217
Ekstraordinært udbytte:		
Tilgang	100.000	0
Afgang	-100.000	0
Ultimo	0	0
Udbytte:		
Tilgang	105.800	0
Ultimo	105.800	0
Egenkapital i alt	2.786.494	1.985.501

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2017 kr.	2016 kr.
1. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	143.154	-126.456
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-149
Skat af årets resultat	143.154	-126.605
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:		
Kostpris, primo	200.000	200.000
Tilgang	50.000	0
Kostpris, ultimo	250.000	200.000
Opskrivninger, primo	1.529.295	556.338
Årets resultat vedrørende kapitalandele	326.961	1.679.257
Udbytte relateret til kapitalandele	-1.600.000	-706.300
Opskrivninger, ultimo	256.256	1.529.295
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	506.256	1.729.295
Kapitalandele i associerede virksomheder:		
Kostpris, primo	50.000	0
Tilgang	0	50.000
Kostpris, ultimo	50.000	50.000
Opskrivninger, primo	1.989	0
Årets resultat vedrørende kapitalandele (opskrivninger)	66.728	1.989
Opskrivninger, ultimo	68.717	1.989
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	118.717	51.989
Andre værdipapirer og kapitalandele:		
Kostpris, primo	1.157.088	0
Tilgang	1.138.033	1.157.088
Afgang	-124.800	0
Kostpris, ultimo	2.170.321	1.157.088
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	2.170.321	1.157.088
3. Nærtstående parter		
Dattervirksomhed 1:		
Virksomhedens CVR-nr.: 36 46 29 22		
Virksomhedens navn: Bellatriks ApS		
Virksomhedens hjemsted: Hørsholm		
Ejerandel	100,00%	100,00%
Egenkapital	464.897	1.729.295
Årets resultat	335.602	1.679.257

ÅRSREGNSKAB**NOTER**

	2017	2016
	kr.	kr.
Dattervirksomhed 2:		
Virksomhedens CVR-nr.:	38 80 43 91	
Virksomhedens navn:	NP Maleren Holding ApS	
Virksomhedens hjemsted:	Hørsholm	
Ejerandel	100,00%	0,00%
Egenkapital	41.359	0
Årets resultat	-8.641	0
Associeret virksomhed 1:		
Virksomhedens CVR-nr.:	37 39 94 34	
Virksomhedens navn:	Bellatriks Consulting ApS	
Virksomhedens hjemsted:	Hørsholm	
Ejerandel	50,00%	50,00%
Egenkapital	237.434	103.978
Årets resultat	133.456	3.978

4. Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

5. 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.”

Tram Petersen

Direktør og dirigent

På vegne af: Bellatriks Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-201422510444

IP: 109.57.230.52

2018-05-27 16:30:16Z

NEM ID 

Thor Bjørn Petersen

Direktør

På vegne af: Bellatriks Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-108083462768

IP: 109.57.230.52

2018-05-27 17:01:46Z

NEM ID 

Peter Kallermann

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Kallermann Revision A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-065274315565

IP: 217.74.213.4

2018-05-28 05:33:39Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 2COD2-2BY14-ZECEX-IEOCK-UJAEW-1EQWW

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>