

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 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den

Trampeff 2017.04.28

Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse for 2016	8
Balance pr. 31. december 2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2016	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 2016 - 31. december 2016

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 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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 18. april 2017

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 2016 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 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.

Helsingør, den 18. april 2017

CVR-nr. 30 19 52 64

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma



Peter Kallermann

statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING**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 1.232.988 kr., hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende. Egenkapitalen udgør 1.985.501 kr. pr. 31. december 2016.

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 2016 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 administrationselskab 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 nettorealisationsværdi.

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 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttotab		-4.175	-5.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.679.257	706.338
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.989	0
Finansielle indtægter		10.086	0
Finansielle omkostninger		-580.774	0
Ordinært resultat før skat		1.106.383	701.338
Skat af årets resultat	1	126.605	1.175
ÅRETS RESULTAT		1.232.988	702.513
Resultatdisponering:			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.681.246	706.338
Overført resultat		-448.258	-3.825
		1.232.988	702.513

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.729.295	756.338
Kapitalandele i associerede virksomheder		51.989	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.157.088	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	<u>2.938.372</u>	<u>756.338</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT			
		<u>2.938.372</u>	<u>756.338</u>
Tilgodehavende skat		527.494	1.175
Tilgodehavender i alt		<u>527.494</u>	<u>1.175</u>
Likvide beholdninger		<u>162.112</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT			
		<u>689.606</u>	<u>1.175</u>
AKTIVER I ALT			
		<u>3.627.978</u>	<u>757.513</u>
PASSIVER			
Selskabskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		81.284	38
Overført resultat		1.854.217	702.475
EGENKAPITAL I ALT		<u>1.985.501</u>	<u>752.513</u>
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.637.477	0
Anden gæld		5.000	5.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.642.477</u>	<u>5.000</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT			
		<u>1.642.477</u>	<u>5.000</u>
PASSIVER I ALT			
		<u>3.627.978</u>	<u>757.513</u>
Nærtstående parter	3		
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2016

	2016 kr.	2015 kr.
Selskabskapital:		
Primo	50.000	50.000
Ultimo i alt	50.000	50.000
Overkurs ved emission:		
Primo	0	150.000
Afgang	0	-150.000
Ultimo	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode:		
Primo	38	0
Udloddet udbytte fra datterselskab	-1.600.000	-706.300
Tilgang	1.681.246	706.338
Ultimo	81.284	38
Overført resultat:		
Primo	702.475	0
Forhøjelse (nedsættelse) som følge af praksisændringer	1.600.000	706.300
Afgang	-448.258	-3.825
Ultimo i alt	1.854.217	702.475
Egenkapital i alt	1.985.501	752.513

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2016 kr.	2015 kr.
1. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	-126.456	-1.175
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-149	0
Skat af årets resultat	-126.605	-1.175
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:		
Kostpris, primo	200.000	200.000
Kostpris, ultimo	200.000	200.000
Opskrivninger, primo	556.338	0
Årets resultat vedrørende kapitalandele	1.679.257	706.338
Udbytte relateret til kapitalandele	-706.300	0
Øvrige reguleringer	0	-150.000
Opskrivninger, ultimo	1.529.295	556.338
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	1.729.295	756.338
Kapitalandele i associerede virksomheder:		
Tilgang	50.000	0
Kostpris, ultimo	50.000	0
Årets resultat vedrørende kapitalandele (opskrivninger)	1.989	0
Opskrivninger, ultimo	1.989	0
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	51.989	0
Andre værdipapirer og kapitalandele:		
Tilgang	1.157.088	0
Kostpris, ultimo	1.157.088	0
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	1.157.088	0
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	1.729.295	756.338
Årets resultat	1.679.257	706.338

ÅRSREGNSKAB**NOTER**

	2016	2015
	kr.	kr.
Dattervirksomhed 2:		
Virksomhedens CVR-nr.: 37 39 94 34		
Virksomhedens navn: Bellatriks Consulting ApS		
Virksomhedens hjemsted: Hørsholm		
Ejerandel	50,00%	0,00%
Egenkapital	103.978	0
Årets resultat	3.978	0

4. Eventualforpligtelser

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

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.