

---

# ***Belica ApS***

Sundevej 14, 7884 Fur

## Årsrapport for 2015

---

CVR-nr. 61 94 87 16

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 23/5 2016

Mildred Sloth Fog  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 13

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Belica ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fur, den 23. maj 2016

## Direktion

Mildred Sloth Fog

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Belica ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Belica ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skive, den 23. maj 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Bjørn Jakobsen

statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Belica ApS  
Sundevej 14  
7884 Fur

CVR-nr.: 61 94 87 16  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemstedskommune: Skive

**Direktion**

Mildred Sloth Fog

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Resenvej 81  
Postboks 19  
7800 Skive

**Pengeinstitut**

Danske Bank A/S  
Østergade 1  
7800 Skive

Spar Nord A/S  
Jernbanegade 15  
7870 Roslev

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i skovdrift samt udlejning af fast ejendom.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på DKK 709.475, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 5.268.853.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-155.873</b>	<b>-520.179</b>
Personaleomkostninger	1	-45.000	-65.000
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-477.084	-448.661
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-677.957</b>	<b>-1.033.840</b>
Finansielle indtægter	3	0	3.201
Finansielle omkostninger	4	-250.392	-173.418
<b>Resultat før skat</b>		<b>-928.349</b>	<b>-1.204.057</b>
Skat af årets resultat	5	218.874	287.078
<b>Årets resultat</b>		<b>-709.475</b>	<b>-916.979</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		0	0
Overført resultat		-709.475	-916.979
		<b>-709.475</b>	<b>-916.979</b>



## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Grunde og bygninger		6.388.051	6.753.373
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		422.802	328.326
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>6.810.853</b>	<b>7.081.699</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>6.810.853</b>	<b>7.081.699</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		85.844	1.073
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		808.544	507.376
Andre tilgodehavender		8.211	218.124
Udskudt skatteaktiv	9	176.000	189.000
Selskabsskat		231.874	301.168
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.310.473</b>	<b>1.216.741</b>
<b>Værdipapirer</b>	7	<b>0</b>	<b>843.740</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>529.901</b>	<b>196.027</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.840.374</b>	<b>2.256.508</b>
<b>Aktiver</b>		<b>8.651.227</b>	<b>9.338.207</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		2.200.000	2.200.000
Overført resultat		3.068.853	3.778.328
<b>Egenkapital</b>	<b>8</b>	<b>5.268.853</b>	<b>5.978.328</b>
Gæld til realkreditinstitutter		1.062.643	1.309.388
<b>Langfristet gæld</b>	<b>10</b>	<b>1.062.643</b>	<b>1.309.388</b>
Gæld til realkreditinstitutter	10	250.069	243.509
Leverandører af varer og tjenesteydelser		85.126	63.225
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.715.250	1.458.893
Anden gæld		140.001	159.342
Periodeafgrænsningsposter		129.285	125.522
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>2.319.731</b>	<b>2.050.491</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.382.374</b>	<b>3.359.879</b>
<b>Passiver</b>		<b>8.651.227</b>	<b>9.338.207</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		

# Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	45.000	65.000
	<u>45.000</u>	<u>65.000</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	477.084	448.661
	<u>477.084</u>	<u>448.661</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	0	3.201
	<u>0</u>	<u>3.201</u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	32.922	108.932
Andre finansielle omkostninger	213.193	64.486
Kursreguleringer	4.277	0
	<u>250.392</u>	<u>173.418</u>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-231.874	-301.168
Årets udskudte skat	13.000	6.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	8.090
	<u>-218.874</u>	<u>-287.078</u>

# Noter til årsregnskabet

## 6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	10.359.169	1.054.971
Tilgang i årets løb	0	265.458
Afgang i årets løb	0	-236.880
Kostpris 31. december	<u>10.359.169</u>	<u>1.083.549</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	3.605.796	726.645
Årets afskrivninger	365.322	111.762
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-177.660
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>3.971.118</u>	<u>660.747</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>6.388.051</u></b>	<b><u>422.802</u></b>
Afskrives over	<u>25 år</u>	<u>5 år</u>
	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK

## 7 Værdipapirer

Aktier	<u>0</u>	<u>843.740</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>843.740</u></b>

# Noter til årsregnskabet

## 8 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	2.200.000	3.778.328	5.978.328
Årets resultat	0	-709.475	-709.475
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>2.200.000</b>	<b>3.068.853</b>	<b>5.268.853</b>

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015	2014	2013	2012	2011
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Selskabskapital 1. januar	2.200.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
Kapitalforhøjelse	0	200.000	0	0	0
Kapitalnedsættelse	0	0	0	0	0
<b>Selskabskapital 31. december</b>	<b>2.200.000</b>	<b>2.200.000</b>	<b>2.000.000</b>	<b>2.000.000</b>	<b>2.000.000</b>

## 9 Hensættelse til udskudt skat

	2015	2014
	DKK	DKK
Materielle anlægsaktiver	83.000	70.000
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-259.000	-259.000
Overført til udskudt skatteaktiv	176.000	189.000
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Udskudt skatteaktiv</b>		
Opgjort skatteaktiv	176.000	189.000
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>176.000</b>	<b>189.000</b>

# Noter til årsregnskabet

## 10 Langfristet gæld

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
<b>Gæld til realkreditinstitutter</b>		
Efter 5 år	0	273.823
Mellem 1 og 5 år	1.062.643	1.035.565
Langfristet del	<u>1.062.643</u>	<u>1.309.388</u>
Inden for 1 år	<u>250.069</u>	<u>243.509</u>
	<b><u>1.312.712</u></b>	<b><u>1.552.897</u></b>

## 11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Til sikkerhed for prioritetsgæld DKK 1.312.712 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør:	6.810.853	6.753.373
--	-----------	-----------

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Belica ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

## Regnskabspraksis

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til ejendommens drift samt kontorhold mv.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver samt avance og tab ved løbende udskiftning af anlægsaktiver.

### Finansielle poster

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

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører. Renter indregnes ikke i kostprisen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	25 år
Driftsmateriel	5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.



# Regnskabspraksis

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

## Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter indestående i investeringsforening, måles til dagsværdien på balancedagen.

## Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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.

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.

## Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.