

---

# ***Belica ApS***

Sundevej 14, 7884 Fur

## Årsrapport for 2019

---

CVR-nr. 61 94 87 16

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 24/6 2020

Bjarne Møller  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fur, den 24. juni 2020

## Direktion

Mildred Sloth Fog

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Belica ApS

## Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Belica ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Skive, den 24. juni 2020

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Bjørn Jakobsen

statsautoriseret revisor

mne24813

# 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  
7800 Skive

**Pengeinstitut**

Danske Bank A/S  
Østergade 1  
7800 Skive

Spar Nord A/S  
Jernbanegade 15  
7870 Roslev

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019 DKK	2018 DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-221.727</b>	<b>-542.521</b>
Personaleomkostninger	2	-162.000	-140.000
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-817.875	-853.383
Andre driftsomkostninger		-6.500	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-1.208.102</b>	<b>-1.535.904</b>
Finansielle omkostninger	3	-203.353	-189.628
<b>Resultat før skat</b>		<b>-1.411.455</b>	<b>-1.725.532</b>
Skat af årets resultat	4	310.557	378.838
<b>Årets resultat</b>		<b>-1.100.898</b>	<b>-1.346.694</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-1.100.898	-1.346.694
		<b>-1.100.898</b>	<b>-1.346.694</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Grunde og bygninger		13.443.435	14.171.544
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		240.304	330.070
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>13.683.739</b>	<b>14.501.614</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>13.683.739</b>	<b>14.501.614</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		754	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		508.194	467.356
Andre tilgodehavender		0	90.362
Udskudt skatteaktiv	7	58.000	397.000
Selskabsskat		7.000	0
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		642.557	40.838
Periodeafgrænsningsposter		50.000	90.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.266.505</b>	<b>1.085.556</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.958</b>	<b>3.473</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.269.463</b>	<b>1.089.029</b>
<b>Aktiver</b>		<b>14.953.202</b>	<b>15.590.643</b>



# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Selskabskapital		2.200.000	2.200.000
Overført resultat		-616.945	483.953
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>1.583.055</b>	<b>2.683.953</b>
Gæld til realkreditinstitutter		0	267.027
<b>Langfristet gæld</b>	<b>8</b>	<b>0</b>	<b>267.027</b>
Gæld til realkreditinstitutter	8	267.115	266.226
Kreditinstitutter		16.188	154.098
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.730	48.726
Gæld til tilknyttede virksomheder		12.782.265	11.768.209
Anden gæld		114.189	235.754
Periodeafgrænsningsposter		171.660	166.650
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>13.370.147</b>	<b>12.639.663</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>13.370.147</b>	<b>12.906.690</b>
<b>Passiver</b>		<b>14.953.202</b>	<b>15.590.643</b>
Hovedaktivitet	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Anvendt regnskabspraksis	10		

# Noter til årsregnskabet

## 1 Hovedaktivitet

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

	<u>2019</u> DKK	<u>2018</u> DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	162.000	140.000
	<b>162.000</b>	<b>140.000</b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	188.353	166.989
Andre finansielle omkostninger	14.460	20.218
Kursreguleringer	540	2.421
	<b>203.353</b>	<b>189.628</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-642.557	-40.838
Årets udskudte skat	332.000	-338.000
	<b>-310.557</b>	<b>-378.838</b>
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 22% / % skat af årets resultat før skat	-310.520	-379.617
Skatteeffekt af:		
Afrunding	-37	779
	<b>-310.557</b>	<b>-378.838</b>

# Noter til årsregnskabet

## 5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	19.623.988	1.226.549
Tilgang i årets løb	0	46.500
Afgang i årets løb	0	-46.500
Kostpris 31. december	<u>19.623.988</u>	<u>1.226.549</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	5.452.443	896.479
Årets afskrivninger	<u>728.110</u>	<u>89.766</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>6.180.553</u>	<u>986.245</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>13.443.435</u></b>	<b><u>240.304</u></b>
Afskrives over	<u>25 år</u>	<u>5 år</u>

## 6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	2.200.000	483.953	2.683.953
Årets resultat	0	<u>-1.100.898</u>	<u>-1.100.898</u>
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>2.200.000</u></b>	<b><u>-616.945</u></b>	<b><u>1.583.055</u></b>

## Noter til årsregnskabet

	2019	2018
	DKK	DKK
<b>7 Udskudt skatteaktiv</b>		
Materielle anlægsaktiver	262.000	275.000
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-320.000	-672.000
Overført til udskudt skatteaktiv	58.000	397.000
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Udskudt skatteaktiv</b>		
Opgjort skatteaktiv	58.000	397.000
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<u>58.000</u>	<u>397.000</u>

## 8 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:

	2019	2018
	DKK	DKK
<b>Gæld til realkreditinstitutter</b>		
Mellem 1 og 5 år	0	267.027
Langfristet del	0	267.027
Inden for 1 år	267.115	266.226
	<u>267.115</u>	<u>533.253</u>

## Noter til årsregnskabet

	<u>2019</u> DKK	<u>2018</u> DKK
<b>9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Pant og sikkerhedsstillelse</b>		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Til sikkerhed for prioritetsgæld DKK 267.115 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør:	13.457.938	14.171.544
<b>Leje- og leasingforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	75.672	75.672
Mellem 1 og 5 år	<u>103.918</u>	<u>179.590</u>
	<u><b>179.590</b></u>	<u><b>255.262</b></u>

### Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for MIF Fur Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

# Noter til årsregnskabet

## 10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Belica ApS for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2019 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

Huslejeindtægter indregnes lineært i lejeperioden.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af

# Noter til årsregnskabet

## 10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

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

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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. Selskabsskatten 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,

# Noter til årsregnskabet

## 10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Bygninger	25 år
Driftsmateriel	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

### 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 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 sattesatser, 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 sattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat ved-



# Noter til årsregnskabet

## 10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

rører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### 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 rentekomkostning 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 lånoptagelsestidspunktet 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.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.