

# **Bellemøllebanke 2 ApS**

**CVR-nr. 33 05 15 57**

**Årsrapport for 2013**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 21/03 2014



Gert Eg

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013	10
Balance pr. 31. december 2013	11
Noter til årsrapporten	13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2013 for Bellemøllebanke 2 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

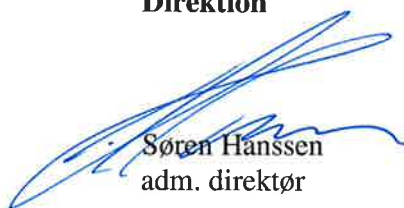
Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Daugård, den 21. marts 2014

**Direktion**



Søren Hanssen  
adm. direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### *Til kapitalejerne i Bellemøllebanke 2 ApS*

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Bellemøllebanke 2 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi gøre opmærksom på, at selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen og derfor er omfattet af kapitaltabsreglerne. Vi henviser til omtale heraf i note 1. Ligeledes uden, at det har påvirket vor konklusion, skal vi henviser til omtale note 8, hvori ledelsen redegør for betydelig usikkerhed ved værdiansættelse af selskabets ejendom.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Esbjerg, den 21. marts 2014

KPMG  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

  
John Lesbo  
Statsautoriseret revisor

  
Søren Jensen  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Bellemøllebanke 2 ApS  
Storskovvej 8  
8721 Daugård

Telefon: 76409600  
Telefax: 76409611  
Hjemmeside: [www.hanssen.dk](http://www.hanssen.dk)

CVR-nr.: 33 05 15 57  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 1. juli 2010  
Hjemsted: Hedensted

### Direktion

Søren Hanssen, adm. direktør

### Revision

KPMG  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Havnegade 33  
6700 Esbjerg

### Pengeinstitut

SparNord

### Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet SH  
Forvaltning A/S

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at eje fast ejendom, herunder en landbrugsejendom.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2013 udviser et underskud på kr. 527.895, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en negativ egenkapital på kr. 2.207.738.

Som følge af underskud er selskabets egenkapital pr. 31. december 2013 negativ. Ledelsen er opmærksom på at selskabet er omfattet af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab, hvorefter bestyrelsen skal redegøre for selskabets økonomiske stilling. I redegørelsen indgår det, som er nævnt under punktet kapitalberedskabet.

### **Kapitalberedskabet**

Der forventes et mindre driftsunderskud i det kommende år hvorfor selskabet har opnået følgende tilsagn.

For det første er der opnået aftale om, at gæld til tilknyttede virksomheder træder tilbage for andre kreditorer.

For det andet er der opnået tilsagn fra SH Forvaltning A/S om, at tilsikre den fornødne likviditet til at honorere selskabets forpligtigelser.

Der er i forbindelse med den ordinære generalforsamling besluttet at foretage en gældskonvertering på 2.287.738 kr., således at selskabets egenkapital er reetableret.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Da ejendommen har væsentlig liebhaver karakter kan der være usikkerhed i forhold til værdiansættelsen. Ejendommen er udlejet de kommende 18 mdr.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Bellemøllebanke 2 ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2013 er aflagt i kr.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til andre eksterne omkostninger.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokale omkostninger m.v.

### **Afskrivninger**

Afskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger m.v.

### **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.

## **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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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

Bygninger 20 år

### **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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>112.091</b>	<b>67.034</b>
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		-401.250	-401.250
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-289.159</b>	<b>-334.216</b>
Finansielle indtægter		112	399
Finansielle omkostninger	2	-238.848	-286.125
<b>Resultat før skat</b>		<b>-527.895</b>	<b>-619.942</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-527.895</u></b>	<b><u>-619.942</u></b>

## Resultatdisponering

	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-527.895	-619.942
	<b><u>-527.895</u></b>	<b><u>-619.942</u></b>

## Balance pr. 31. december 2013

### Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
Grunde og bygninger		<u>9.295.625</u>	<u>9.696.875</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>3</b>	<b><u>9.295.625</u></b>	<b><u>9.696.875</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>9.295.625</u></b>	<b><u>9.696.875</u></b>
Periodeafgrænsningsposter		<u>4.511</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>4.511</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>210.785</u></b>	<b><u>167.870</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>215.296</u></b>	<b><u>167.870</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>9.510.921</u></b>	<b><u>9.864.745</u></b>

## Balance pr. 31. december 2013

### Passiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		<u>-2.287.738</u>	<u>-1.759.843</u>
<b>Egenkapital</b>	4	<b><u>-2.207.738</u></b>	<b><u>-1.679.843</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>7.200.000</u>	<u>7.200.000</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b><u>7.200.000</u></b>	<b><u>7.200.000</u></b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		72.000	72.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>4.446.659</u>	<u>4.272.588</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>4.518.659</u></b>	<b><u>4.344.588</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>11.718.659</u></b>	<b><u>11.544.588</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>9.510.921</u></b>	<b><u>9.864.745</u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Usikkerhed ved indregning og måling	8		

## Noter til årsrapporten

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Som følge af underskud er selskabets egenkapital pr. 31. december 2013 negativ. Ledelsen er opmærksom på at selskabet er omfattet af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab, hvorefter bestyrelsen skal redegøre for selskabets økonomiske stilling. I redegørelsen indgår følgende:

Der forventes et mindre driftsunderskud i det kommende år hvorfor selskabet har opnået følgende tilsagn.

For det første er der opnået aftale om, at gæld til tilknyttede virksomheder træder tilbage for andre kreditorer.

For det andet er der opnået tilsagn fra SH Forvaltning A/S om, at tilsikrer den fornødne likviditet til at honorere selskabets forpligtigelser.

Der er i forbindelse med den ordinære generalforsamling besluttet at foretage en gældskonvertering på 2.287.738 kr., således at selskabets egenkapital er reetableret.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	kr.	kr.
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	174.071	155.202
Andre finansielle omkostninger	<u>64.777</u>	<u>130.923</u>
	<b><u>238.848</u></b>	<b><u>286.125</u></b>

### 3 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris 1. januar 2013	<u>10.700.000</u>
Kostpris 31. december 2013	<u>10.700.000</u>

## Noter til årsrapporten

### 3 Materielle anlægsaktiver (Fortsat)

	<u>Grunde og bygninger</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	1.003.125
Årets afskrivninger	<u>401.250</u>
	<u>1.404.375</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013</b>	<b><u><u>9.295.625</u></u></b>

Værdien af danske grunde og bygninger ifølge offentlig vurdering pr. 1. oktober 2011 udgør kr. 3.500.000.

### 4 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2013	80.000	-1.759.843	-1.679.843
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-527.895</u>	<u>-527.895</u>
<b>Egenkapital 31. december 2013</b>	<b><u><u>80.000</u></u></b>	<b><u><u>-2.287.738</u></u></b>	<b><u><u>-2.207.738</u></u></b>

Selskabskapitalen specificerer sig således:-

80 A-anparter á kr. 100	8.000
720 B-anparter á kr. 100	<u>72.000</u>
	<b><u><u>80.000</u></u></b>

## Noter til årsrapporten

### 5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2013	Langfristet gæld 31. december 2013	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	<u>7.200.000</u>	<u>7.200.000</u>	<u>0</u>	<u>6.961.822</u>
	<u><b>7.200.000</b></u>	<u><b>7.200.000</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>6.961.822</b></u>

### 6 Eventualposter m.v.

Ingen.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 7.200, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2013 udgør t.kr. 9.296.

### 8 Usikkerhed ved indregning og måling

Da ejendommen har væsentlig liebhaver karakter kan der være usikkerhed i forhold til værdiansættelsen. Ejendommen er udlejet de kommende 18 mdr.