

Bellis Belladonna Holding ApS

Hegelsvej 5, 2920 Charlottenlund

CVR-nr. 30 53 77 69

Årsrapport

2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. juni 2021.

Christian Klarskov
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for Bellis Belladonna Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 11. juni 2021

Direktion

Christian Klarskov

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i Bellis Belladonna Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bellis Belladonna Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 11. juni 2021

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Mark Leerdrup Hansen

statsautoriseret revisor
mne19802

Selskabsoplysninger

Selskabet	Bellis Belladonna Holding ApS Hegelsvej 5 2920 Charlottenlund CVR-nr.: 30 53 77 69 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Christian Klarskov
Revision	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg
Bankforbindelse	Nykredit Bank A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er managementydelser samt besiddelse af aktier og anpartar i danske selskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -2.208 t.kr. mod 858 t.kr. sidste år.

Selskabet valgte at afhænde et associeret selskab, hvilket har medført en nedskrivning. I ejerperioden har afkastet af investeringen i det associerede selskab været tilfredsstillende.

Afkastet af selskabets børsnoterede aktier gav et afkast på 37 pct. Det er tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets ophør har selskabets associerede selskab Søndergade ApS opnået et betydeligt tilskud til renovering fra offentlig myndighed.

Selskabet har indtil videre opnået et tilfredsstillende afkast af børsnoterede aktier.

Selskabet har investeret i et unoteret selskab.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2020	2019
Bruttotab	-41.424	-22.143
1 Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaver, der er anlægsaktiver	0	600.000
Andre finansielle indtægter	1.946.105	467.871
Nedskrivning af finansielle aktiver	-3.850.000	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-168.033	-188.193
Resultat før skat	-2.113.352	857.535
Skat af årets resultat	-94.578	0
Årets resultat	-2.207.930	857.535
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	857.535
Disponeret fra overført resultat	-2.207.930	0
Disponeret i alt	-2.207.930	857.535

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	1.000.000	1.000.000
4	Andre værdipapirer og kapitalandele	0	7.100.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.000.000</u>	<u>8.100.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.000.000</u>	<u>8.100.000</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende selskabsskat	0	50.000
	Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>50.000</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>6.832.427</u>	<u>3.767.101</u>
	Værdipapirer i alt	<u>6.832.427</u>	<u>3.767.101</u>
	Likvide beholdninger	<u>61.140</u>	<u>306.735</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>6.893.567</u>	<u>4.123.836</u>
	Aktiver i alt	<u>7.893.567</u>	<u>12.223.836</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	3.216.192	5.424.122
Egenkapital i alt	3.266.192	5.474.122
Gældsforpligtelser		
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	4.522.945	4.521.307
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.522.945	4.521.307
Gæld til pengeinstitutter	0	2.213.407
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	15.000
Selskabsskat	89.430	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	104.430	2.228.407
Gældsforpligtelser i alt	4.627.375	6.749.714
Passiver i alt	7.893.567	12.223.836

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	50.000	4.566.587	4.616.587
Årets overførte overskud eller underskud	0	857.535	857.535
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	5.424.122	5.474.122
Årets overførte overskud eller underskud	0	-2.207.930	-2.207.930
	50.000	3.216.192	3.266.192

Noter

	2020	2019
1. Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaver, der er anlægsaktiver		
Udbytte	0	600.000
	0	600.000
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	168.033	188.193
	168.033	188.193
	31/12 2020	31/12 2019
3. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2020	1.000.000	1.000.000
Kostpris 31. december 2020	1.000.000	1.000.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	1.000.000	1.000.000
Selskabet har følgende kapitalandele i associerede virksomhed, optaget til kostpris: 50 % af Søndergade ApS optaget til en kostpris á 1.000.000 kr.		
	31/12 2020	31/12 2019
4. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2020	7.100.000	7.100.000
Afgang i årets løb	-7.100.000	0
Kostpris 31. december 2020	0	7.100.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	0	7.100.000
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Andre værdipapirer og kapitalandele på 6.832 t.kr. er stillet til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, der ultimo året udgør 0 kr.		

Noter

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bellis Belladonna Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administrationsomkostninger.

Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og kapitalandele, der er anlægsaktiver

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder, andre værdipapir og kapitalandele, der er anlægsaktiver indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

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