

Belika Holding A/S

CVR-nr. 28 31 49 22

Årsrapport

2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. maj 2013.



Villy Bukbjerg Fiedler
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Belika Holding A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

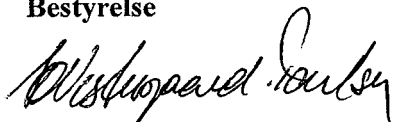
Ikast, den 17. maj 2013

Direktion



Villy Bukbjerg Fiedler
Direktør

Bestyrelse



Niels Ole Vestergaard-Poulsen
Formand



Villy Bukbjerg Fiedler



Bent Aage Madsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i Belika Holding A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Belika Holding A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores 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 selskabets 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 selskabets 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ikast, den 17. maj 2013

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab



Mads Hornbæk
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Belika Holding A/S Eli Christensens Vej 49 7430 Ikast Telefon: 99 60 11 11 Telefax: 99 60 11 58 CVR-nr.: 28 31 49 22 Stiftet: 1. januar 2005 Hjemsted: Ikast-Brande Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Niels Ole Vestergaard-Poulsen, Formand Villy Bukbjerg Fiedler Bent Aage Madsen
Direktion	Villy Bukbjerg Fiedler, Direktør
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
Bankforbindelse	Nordea Bank Danmark A/S Østergade 4-6 7400 Herning
Dattervirksomhed	Belika A/S, Ikast-Brande

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af holdingvirksomhed og beslægtede investeringer. Selskabet ejer 60 % af aktiekapitalen i Belika A/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -22 t.kr. mod 403 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Belika Holding A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i dattervirksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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 på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i dattervirksomhed

Kapitalandel i dattervirksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i dattervirksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt for betalte acontoskatter.

Efter sambeskatningsreglerne overtager Belika Holding A/S som administrationsselskab hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Selskabet hæfter solidarisk og ubegrænset overfor skattemyndighederne for kildeskatte opstået indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle 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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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 i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Andre eksterne omkostninger	-14.119	-28.283
Resultat af kapitalandel i dattervirksomhed	13.277	447.310
1 Andre finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	171.228	227.552
Andre finansielle omkostninger	-220.830	-258.044
Resultat før skat	-50.444	388.535
2 Skat af årets resultat	28.281	14.000
Årets resultat	-22.163	402.535
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	402.535
Disponeret fra overført resultat	-22.163	0
Disponeret i alt	-22.163	402.535

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandel i dattervirksomhed	2.829.805	2.880.052
4	Ansvarlig lånekapital til dattervirksomhed	2.457.335	3.187.431
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.287.140</u>	<u>6.067.483</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>5.287.140</u>	<u>6.067.483</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	26.081	0
	Udskudt skatteaktiv	288.000	288.000
	Tilgodehavende selskabsskat	15.950	13.750
	Tilgodehavender i alt	<u>330.031</u>	<u>301.750</u>
	Likvide beholdninger	<u>419.765</u>	<u>226.559</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>749.796</u>	<u>528.309</u>
	Aktiver i alt	<u>6.036.936</u>	<u>6.595.792</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital			
5	Aktiekapital	3.000.000	3.000.000
6	Overført resultat	-1.314.278	-1.228.591
	Egenkapital i alt	<u>1.685.722</u>	<u>1.771.409</u>
Gældsforpligtelser			
7	Ansvarlig lånekapital	3.835.290	4.234.061
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.835.290</u>	<u>4.234.061</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	448.529	476.928
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10.000
	Gæld til tilknyttet virksomhed	0	100.000
	Anden gæld	57.395	3.394
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>515.924</u>	<u>590.322</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>4.351.214</u>	<u>4.824.383</u>
	Passiver i alt	<u>6.036.936</u>	<u>6.595.792</u>
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		
10	Nærtstående parter		

Noter

	2012	2011
1. Andre finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed		
Renter, ansvarligt lån, Belika A/S	171.228	227.552
	171.228	227.552
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-15.950	0
Årets regulering af udskudt skat	0	16.000
Regulering af tidligere års skat	-12.331	0
Sambeskatningsbidrag	0	-30.000
	-28.281	-14.000
	31/12 2012	31/12 2011
3. Kapitalandel i dattervirksomhed		
Kostpris 1. januar 2012	3.000.000	3.000.000
Kostpris 31. december 2012	3.000.000	3.000.000
Nedskrivninger 1. januar 2012	-119.948	-650.826
Årets resultat	13.277	447.310
Egenkapitalbevægelser i dattervirksomhed	-63.524	83.568
Nedskrivninger 31. december 2012	-170.195	-119.948
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	2.829.805	2.880.052
Dattervirksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Belika A/S	Ikast-Brande	60 %
4. Ansvarlig lånekapital til dattervirksomhed		
Belika A/S	2.457.335	3.187.431
	2.457.335	3.187.431

Noter

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
5. Aktiekapital		
Aktiekapital 1. januar 2012	<u>3.000.000</u>	<u>3.000.000</u>
	<u>3.000.000</u>	<u>3.000.000</u>
Aktiekapitalen består af 300.000 aktier á 10 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.		
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2012	-1.228.591	-1.714.694
Årets overførte overskud	-22.163	402.535
Egenkapitalbevægelser i dattervirksomheden	<u>-63.524</u>	<u>83.568</u>
	<u>-1.314.278</u>	<u>-1.228.591</u>
7. Ansvarlig lånekapital		
Ansvarlig lånekapital, Industri Udvikling A/S	2.360.474	2.598.716
Ansvarlig lånekapital, NOVP Holding A/S	<u>1.923.345</u>	<u>2.112.273</u>
	4.283.819	4.710.989
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-448.529</u>	<u>-476.928</u>
	<u>3.835.290</u>	<u>4.234.061</u>
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
9. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Ingen.		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har kautioneret for dattervirksomhedernes bankgæld. Dattervirksomhedernes bankgæld udgør pr. 31. december 2012 i alt 14.040 t.kr.		

Noter

10. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Bent Aage Madsen ApS, Lassonsvej 2, 7430 Ikast

NOVP Holding A/S, H C Andersens Vej 56, 7430 Ikast

Midtjysk Udviklingsselskab A/S, Lassonsvej 2, 7430 Ikast

Henrik Niebuhr Holding 2 ApS, Lassonsvej 2, 7430 Ikast