
A/S Botica Entreprise

Brydehusvej 23, 2750 Ballerup

Årsrapport for 2016/17

(regnskabsår 1/5 - 30/4)

CVR-nr. 14 79 74 75

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 19/9 2017

Steen Hellmann
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april 6

Balance 30. april 7

Noter til årsregnskabet 9

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 for A/S Botica Entreprise.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 19. september 2017

Direktion

Erik Nimb

Bestyrelse

Steen Hellmann
formand

Erik Nimb

John Nolsøe

Henrik Helth Hierbæk

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i A/S Botica Entreprise

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for A/S Botica Entreprise for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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.

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. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

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.

Hillerød, den 19. september 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Michael Krath

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

A/S Botica Entreprise
Brydehusvej 23
2750 Ballerup

Telefon: 33 22 25 50
Telefax: 33 22 23 63
E-mail: entreprise@botica.dk
Hjemmeside: www.botica.dk

CVR-nr.: 14 79 74 75
Regnskabsperiode: 1. maj - 30. april
Regnskabsår: 26. regnskabsår
Hjemstedskommune: Ballerup

Moderselskab

ApS Botica Holding
Brydehusvej 23
2750 Ballerup
CVR-nr. 30 19 97 07

Bestyrelse

Steen Hellmann, formand
Erik Nimb
John Nolsøe
Henrik Helth Hierbæk

Direktion

Erik Nimb

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Milnersvej 43
3400 Hillerød
Telefon 48 25 35 00
Telefax 48 26 58 33
www.pwc.dk

Pengeinstitut

Danske Bank A/S

Ledelsesberetning

Årsrapporten for A/S Botica Entreprise for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er entreprenørvirksomhed og selskabet udfører fag-, hoved- og totalentrepriser for professionelle bygherrer.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på DKK 749.163, og selskabets balance pr. 30. april 2017 udviser en egenkapital på DKK 6.877.106.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet væsentlig usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Entrepenørbranchen er en branche med risici. Årsregnskabet er udarbejdet på baggrund af vurderinger af statet og det forventede dækningsbidrag af hver enkelt entreprisekontrakt.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Bruttofortjeneste		9.449.307	9.982.744
Personaleomkostninger	1	-8.725.011	-8.536.428
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-138.204	-118.502
Resultat før finansielle poster		586.092	1.327.814
Finansielle indtægter	3	390.108	738.192
Finansielle omkostninger		-9.935	-72.219
Resultat før skat		966.265	1.993.787
Skat af årets resultat	4	-217.102	-457.531
Årets resultat		749.163	1.536.256

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	875.000	1.695.000
Overført resultat	-125.837	-158.744
	749.163	1.536.256

Balance 30. april

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		729.746	498.931
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	5	729.746	498.931
Andre tilgodehavender		222.065	218.931
Finansielle anlægsaktiver	6	222.065	218.931
Anlægsaktiver		951.811	717.862
Varebeholdninger		190.270	167.369
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.403.811	13.806.327
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	2.384.163	309.348
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.054.371	326.395
Andre tilgodehavender		56.443	0
Selskabsskat		0	112.000
Periodeafgrænsningsposter		375.641	316.520
Tilgodehavender		11.274.429	14.870.590
Likvide beholdninger		2.092.189	5.991.080
Omsætningsaktiver		13.556.888	21.029.039
Aktiver		14.508.699	21.746.901

Balance 30. april

Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		2.000.000	2.000.000
Overført resultat		4.002.106	4.000.818
Foreslået udbytte for regnskabsåret		875.000	1.695.000
Egenkapital	8	6.877.106	7.695.818
Hensættelse til udskudt skat		314.116	834.806
Andre hensættelser		75.000	75.000
Hensatte forpligtelser		389.116	909.806
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.731.783	3.718.122
Igangværende arbejder for fremmed regning, forpligtelser	7	1.019.909	5.268.298
Selskabsskat		625.792	0
Anden gæld		1.864.993	4.154.857
Kortfristede gældsforpligtelser		7.242.477	13.141.277
Gældsforpligtelser		7.242.477	13.141.277
Passiver		14.508.699	21.746.901
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		

Noter til årsregnskabet

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	7.744.244	7.500.706
Pensioner	688.277	749.537
Andre omkostninger til social sikring	155.884	112.332
Andre personaleomkostninger	136.606	173.853
	<u>8.725.011</u>	<u>8.536.428</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>24</u>	<u>26</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	138.204	118.502
	<u>138.204</u>	<u>118.502</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	71.478	20.199
Andre finansielle indtægter	318.630	717.993
	<u>390.108</u>	<u>738.192</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	737.792	0
Årets udskudte skat	-520.690	457.531
	<u>217.102</u>	<u>457.531</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK	I alt DKK
Kostpris 1. maj	3.235.344	975.778	4.211.122
Tilgang i årets løb	381.519	0	381.519
Afgang i årets løb	-203.119	0	-203.119
Kostpris 30. april	<u>3.413.744</u>	<u>975.778</u>	<u>4.389.522</u>
Ned- og afskrivninger 1. maj	2.736.413	975.778	3.712.191
Årets afskrivninger	138.204	0	138.204
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-190.619	0	-190.619
Ned- og afskrivninger 30. april	<u>2.683.998</u>	<u>975.778</u>	<u>3.659.776</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u>729.746</u>	<u>0</u>	<u>729.746</u>

6 Finansielle anlægsaktiver

	Andre tilgodeha- vender DKK
Kostpris 1. maj	218.931
Tilgang i årets løb	<u>3.134</u>
Kostpris 30. april	<u>222.065</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u>222.065</u>

Noter til årsregnskabet

	2017 DKK	2016 DKK
7 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af igangværende arbejder	10.232.091	45.309.269
Modtagne acountobetalinge	-8.867.837	-50.268.219
	1.364.254	-4.958.950
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	2.384.163	309.348
Modtagne forudbetalinger	-1.019.909	-5.268.298
	1.364.254	-4.958.950

8 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbytte for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. maj	2.000.000	4.000.818	1.695.000	7.695.818
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.567.875	-1.567.875
Ordinært udbytte på egne aktier	0	127.125	-127.125	0
Årets resultat	0	-125.837	875.000	749.163
Egenkapital 30. april	2.000.000	4.002.106	875.000	6.877.106

Noter til årsregnskabet

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Eventualforpligtelser		
Forpligtelser ifølge operationelle og finansielle leasingkontrakter vedrørende biler og kontormaskiner udgør	824.030	1.043.052
Huslejeforpligtelse, 6 måneders opsigelse	289.791	285.732

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst fra indkomståret 2013.

Selskabet har gennem forsikringsselskab afgivet sædvanlige arbejds- og betalingsgarantier til bygherrer i henhold AB 92.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A/S Botica Entreprise for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 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.

Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmeto-

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

den). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på entreprisekontrakten.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger 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, 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 moderselskabet. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-7 år

Indretning af lejede lokaler 5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

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.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Tilgode havender

Tilgode havender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, 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.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til Igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Modtagne acotobetalinger fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Køb af egne aktier indregnes direkte på egenkapitalen til kostpris. Ved senere afhændelse af egne aktier indregnes salgssummen ligeledes direkte på egenkapitalen.

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.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.