
A/S Botica Entreprise

Brydehusvej 23, 2750 Ballerup

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/5 - 30/4)

CVR-nr. 14 79 74 75

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 2 /9 2016

Steen Hellmann
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april 6

Balance 30. april 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 2. september 2016

Direktion

Erik Nimb

Bestyrelse

Steen Hellmann
formand

Erik Nimb

John Nolsøe

Henrik Helth Hierbæk

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i A/S Botica Entreprise

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for A/S Botica Entreprise for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Hillerød, den 2. september 2016

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: 25. 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 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

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

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 1.536.256, og selskabets balance pr. 30. april 2016 udviser en egenkapital på DKK 7.695.818.

Usikkerhed ved indregning og måling

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

Entreprenørbranchen 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 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16 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	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		9.982.744	6.689.415
Personaleomkostninger	1	-8.536.428	-6.286.341
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-118.502	-126.042
Resultat før finansielle poster		1.327.814	277.032
Finansielle indtægter	3	738.192	310.117
Finansielle omkostninger		-72.219	-7
Resultat før skat		1.993.787	587.142
Skat af årets resultat	4	-457.531	-118.396
Årets resultat		1.536.256	468.746

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.695.000	0
Overført resultat	-158.744	468.746
	1.536.256	468.746

Balance 30. april

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		498.931	372.433
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	5	498.931	372.433
Andre tilgodehavender		218.931	215.843
Finansielle anlægsaktiver	6	218.931	215.843
Anlægsaktiver		717.862	588.276
Varebeholdninger		167.369	152.854
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		13.806.327	7.963.938
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	309.348	617.723
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		326.395	335.233
Andre tilgodehavender		0	132.184
Selskabsskat		112.000	0
Periodeafgrænsningsposter		316.520	337.292
Tilgodehavender		14.870.590	9.386.370
Likvide beholdninger		5.991.080	3.678.965
Omsætningsaktiver		21.029.039	13.218.189
Aktiver		21.746.901	13.806.465

Balance 30. april

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		2.000.000	2.000.000
Overført resultat		4.000.818	4.159.562
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.695.000	0
Egenkapital	8	7.695.818	6.159.562
Hensættelse til udskudt skat		834.806	377.275
Andre hensættelser		75.000	75.000
Hensatte forpligtelser		909.806	452.275
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.718.122	3.892.108
Modtagne forudbetalinger	7	5.268.298	863.624
Selskabsskat		0	1.047.231
Anden gæld		4.154.857	1.391.665
Kortfristede gældsforpligtelser		13.141.277	7.194.628
Gældsforpligtelser		13.141.277	7.194.628
Passiver		21.746.901	13.806.465
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Nærtstående parter og ejerforhold	10		

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	7.500.706	5.541.866
Pensioner	749.537	489.045
Andre omkostninger til social sikring	112.332	159.572
Andre personaleomkostninger	173.853	95.858
	<u>8.536.428</u>	<u>6.286.341</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	118.502	126.042
	<u>118.502</u>	<u>126.042</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	20.199	10.091
Andre finansielle indtægter	717.993	300.026
	<u>738.192</u>	<u>310.117</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	457.531	118.396
	<u>457.531</u>	<u>118.396</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	2.990.344	975.778	3.966.122
Tilgang i årets løb	245.000	0	245.000
Kostpris 30. april	<u>3.235.344</u>	<u>975.778</u>	<u>4.211.122</u>
Ned- og afskrivninger 1. maj	2.617.911	975.778	3.593.689
Årets afskrivninger	118.502	0	118.502
Ned- og afskrivninger 30. april	<u>2.736.413</u>	<u>975.778</u>	<u>3.712.191</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u>498.931</u>	<u>0</u>	<u>498.931</u>

6 Finansielle anlægsaktiver

	Andre tilgodeha- vender DKK
Kostpris 1. maj	215.843
Tilgang i årets løb	3.088
Kostpris 30. april	<u>218.931</u>
Nedskrivninger 1. maj	<u>0</u>
Nedskrivninger 30. april	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u>218.931</u>

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
7 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	45.309.269	17.007.827
Modtagne acotobetalinge	-50.268.219	-17.253.728
	-4.958.950	-245.901
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	309.348	617.723
Modtagne forudbetalinger	-5.268.298	-863.624
	-4.958.950	-245.901

8 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. maj	2.000.000	4.159.562	0	6.159.562
Årets resultat	0	-158.744	1.695.000	1.536.256
Egenkapital 30. april	2.000.000	4.000.818	1.695.000	7.695.818

Selskabskapitalen består af 2.000 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Beholdningen af egne aktier består af aktier erhvervet i regnskabsåret 2004/05 til en nominel værdi på DKK 150.000, svarende til 7,5 % af selskabskapitalen.

Beholdningen er erhvervet i forbindelse med en ledende medarbejders pensionsordning.

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	DKK	DKK
9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Kontraktlige forpligtelser		
Forpligtelser ifølge operationelle og finansielle leasingkontrakter vedrørende biler og kontormaskiner udgør	1.043.052	1.043.194
Huslejeforpligtelse, 6 måneders opsigelse	285.732	281.436

Eventualforpligtelser

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

Diverse

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

10 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

ApS Botica Holding, Ballerup

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for A/S Botica Entreprise for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 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 (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og fær-

Regnskabspraksis

diggørelsesgraden 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.

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,

Regnskabspraksis

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.

Varebeholdninger

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

Tilgode havender

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

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 acountbetalinger 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.

Regnskabspraksis

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 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.

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.

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.