
ApS Botica Holding

Brydehusvej 23, 2750 Ballerup

Årsrapport for 2017/18

(regnskabsår 1/5 - 30/4)

CVR-nr. 30 19 97 07

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 20/9 2018

Steen Hellmann
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april 5

Balance 30. april 6

Noter til årsregnskabet 7

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 for ApS Botica Holding.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 20. september 2018

Direktion

Henrik Helth Hierbæk

Erik Nimb

John Nolsøe

Bestyrelse

Henrik Helth Hierbæk
formand

Erik Nimb

John Nolsøe

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i ApS Botica Holding

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ApS Botica Holding for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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. 30. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 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.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Hillerød, den 20. september 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Michael Krath

statsautoriseret revisor

mne34155

Selskabsoplysninger

Selskabet

ApS Botica Holding
Brydehusvej 23
2750 Ballerup

CVR-nr.: 30 19 97 07
Regnskabsperiode: 1. maj - 30. april
Hjemstedskommune: Ballerup

Bestyrelse

Henrik Helth Hierbæk, formand
Erik Nimb
John Nolsøe

Direktion

Henrik Helth Hierbæk
Erik Nimb
John Nolsøe

Revisor

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

Pengeinstitut

Danske Bank

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Bruttotab		-7.400	-7.100
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	2	639.445	-118.776
Finansielle indtægter		2.630	0
Finansielle omkostninger	3	<u>-61.313</u>	<u>-83.654</u>
Resultat før skat		573.362	-209.530
Skat af årets resultat	4	<u>15.337</u>	<u>19.697</u>
Årets resultat		<u>588.699</u>	<u>-189.833</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>588.699</u>	<u>-189.833</u>
		<u>588.699</u>	<u>-189.833</u>

Balance 30. april

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Aktiver			
Kapitalandele i dattervirksomheder	5	5.853.757	5.914.312
Finansielle anlægsaktiver		5.853.757	5.914.312
Anlægsaktiver		5.853.757	5.914.312
Udskudt skatteaktiv		15.337	0
Selskabsskat		132.382	211.423
Tilgodehavender		147.719	211.423
Likvide beholdninger		998.575	1.995.233
Omsætningsaktiver		1.146.294	2.206.656
Aktiver		7.000.051	8.120.968
Passiver			
Selskabskapital		375.000	375.000
Overført resultat		4.274.046	3.685.347
Egenkapital	6	4.649.046	4.060.347
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.250	6.250
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.344.755	4.054.371
Kortfristede gældsforpligtelser		2.351.005	4.060.621
Gældsforpligtelser		2.351.005	4.060.621
Passiver		7.000.051	8.120.968
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier i dets datterselskab A/S Botica Entreprise.

	2017/18	2016/17
	DKK	DKK
2 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af overskud i dattervirksomheder	639.445	613.940
Afskrivning af goodwill	0	-732.716
	639.445	-118.776
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	59.807	71.478
Andre finansielle omkostninger	1.506	12.176
	61.313	83.654
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	-100.845
Årets udskudte skat	-15.337	81.148
	-15.337	-19.697

Noter til årsregnskabet

	2017/18 DKK	2016/17 DKK
5 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. maj	13.500.000	13.500.000
Kostpris 30. april	13.500.000	13.500.000
Værdireguleringer 1. maj	-7.585.688	-6.110.912
Årets resultat	639.445	613.940
Udbytte	-700.000	-1.356.000
Afskrivning på goodwill	0	-732.716
Værdireguleringer 30. april	-7.646.243	-7.585.688
Regnskabsmæssig værdi 30. april	5.853.757	5.914.312

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
A/S Botica Entreprise	Ballerup	2.000.000	80%	6.811.273	743.541

6 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. maj	375.000	3.685.347	4.060.347
Årets resultat	0	588.699	588.699
Egenkapital 30. april	375.000	4.274.046	4.649.046

Noter til årsregnskabet

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for ApS Botica Holding, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at virksomhedens hæftelse udgør et større beløb.

Til sikkerhed for gæld er der afgivet sikkerhed i følgende aktiver:

Til sikkerhed for mellemværende med Danske Bank er afgivet pant i unoterede aktier i A/S Botica Entreprise for kr. 1.600.000.

Selskabet har afgivet solidarisk selvskyldnerkaution på kr. 2.000.000 for A/S Botica Entreprise mellemværende med Danske Bank A/S vedrørende selskabets driftskonto.

Selskabet har overfor Danske Bank afgivet udbyttebegrænsningserklæring, indeholdende aftale om indhentelse af skriftlig godkendelse før evt. udbytteudlodning.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ApS Botica Holding for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017/18 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration mv.

Bruttofortjeneste

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

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 dattervirksomhed. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

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 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.