

---

# ***ApS Botica Holding***

Brydehusvej 23, 2750 Ballerup

## **Årsrapport for 2019/20**

(regnskabsår 1/5 - 30/4)

---

CVR-nr. 30 19 97 07

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 8 /9 2020

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

Egenkapitalopgørelse 7

Noter til årsregnskabet 8

# Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019/20.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 8. september 2020

## 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 2019 - 30. april 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 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.

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 8. september 2020

**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  
[www.pwc.dk](http://www.pwc.dk)

## Pengeinstitut

Danske Bank

## Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2019/20	2018/19
		DKK	DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-6.250</b>	<b>-7.250</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	2	-495.262	1.116.566
Finansielle omkostninger	3	-14.692	-47.750
<b>Resultat før skat</b>		<b>-516.204</b>	<b>1.061.566</b>
Skat af årets resultat	4	1.864	12.100
<b>Årets resultat</b>		<b>-514.340</b>	<b>1.073.666</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-37.872	0
Overført resultat		-476.468	1.073.666
		<b>-514.340</b>	<b>1.073.666</b>

## Balance 30. april

	Note	2019/20 DKK	2018/19 DKK
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i dattervirksomheder	5	5.029.738	5.521.305
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>5.029.738</b>	<b>5.521.305</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>5.029.738</b>	<b>5.521.305</b>
Udskudt skatteaktiv		29.301	27.437
Selskabsskat		163.000	155.558
<b>Tilgodehavender</b>		<b>192.301</b>	<b>182.995</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>122.568</b>	<b>34.660</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>314.869</b>	<b>217.655</b>
<b>Aktiver</b>		<b>5.344.607</b>	<b>5.738.960</b>
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		375.000	375.000
Overført resultat		4.871.245	5.347.712
<b>Egenkapital</b>		<b>5.246.245</b>	<b>5.722.712</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.250	6.250
Gæld til tilknyttede virksomheder		92.112	9.998
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>98.362</b>	<b>16.248</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>98.362</b>	<b>16.248</b>
<b>Passiver</b>		<b>5.344.607</b>	<b>5.738.960</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Anvendt regnskabspraksis	7		



## Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. maj	375.000	0	5.347.713	5.722.713
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	37.872	0	37.872
Årets resultat	0	-37.872	-476.468	-514.340
<b>Egenkapital 30. april</b>	<b>375.000</b>	<b>0</b>	<b>4.871.245</b>	<b>5.246.245</b>

# Noter til årsregnskabet

## 1 Væsentligste aktiviteter

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

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	DKK	DKK
<b>2 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Andel af overskud i dattervirksomheder	-495.262	1.116.566
	<u><b>-495.262</b></u>	<u><b>1.116.566</b></u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	2.041	34.236
Andre finansielle omkostninger	12.651	13.514
	<u><b>14.692</b></u>	<u><b>47.750</b></u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	-1.864	-12.100
	<u><b>-1.864</b></u>	<u><b>-12.100</b></u>

## Noter til årsregnskabet

	2019/20	2018/19
	DKK	DKK
<b>5 Kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Kostpris 1. maj	13.500.000	13.500.000
Tilgang i årets løb	1.400.001	0
Kostpris 30. april	<u>14.900.001</u>	<u>13.500.000</u>
Værdireguleringer 1. maj	-7.978.695	-7.646.243
Årets resultat	-495.262	1.116.566
Udbytte	-1.434.178	-1.449.018
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	<u>37.872</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 30. april	<u>-9.870.263</u>	<u>-7.978.695</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april</b>	<b><u>5.029.738</u></b>	<b><u>5.521.305</u></b>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
A/S Botica Entreprise	Ballerup	2.000.000	100%	5.029.738	-495.262

## 6 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 denne årsrapport, da selskabet er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Beløbet udgør TDKK 233. 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.

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

# Noter til årsregnskabet

## 7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ApS Botica Holding for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2019/20 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

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

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

# Noter til årsregnskabet

## 7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Finansielle poster

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

### 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.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### 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

## Noter til årsregnskabet

### 7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

#### **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.