

Botjek Center Sydvestjylland ApS

Kronprinsensgade 32, st., 6700 Esbjerg

CVR-nr. 30 89 89 90

Årsrapport

1. juli - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. april 2019.

Henry Meyhoff
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2018 for Botjek Center Sydvestjylland ApS.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 9. april 2019

Direktion

Gert Backman

Bestyrelse

Henry Meyhoff
formand

Kim Heise

Gert Backman

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Botjek Center Sydvestjylland ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Botjek Center Sydvestjylland ApS for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli - 31. december 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

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 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.

Esbjerg, den 9. april 2019

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Hans Peter Roug
statsautoriseret revisor
mne33683

Selskabsoplysninger

Selskabet	Botjek Center Sydvestjylland ApS Kronprinsensgade 32, st. 6700 Esbjerg
	CVR-nr.: 30 89 89 90
	Hjemsted: Esbjerg
	Regnskabsår: 1. juli - 31. december
Bestyrelse	Henry Meyhoff, formand Kim Heise Gert Backman
Direktion	Gert Backman
Revision	BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Skolegade 85, 2. sal 6700 Esbjerg
Modervirksomhed	Botjek Center Sønderjylland ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at formidle ydelser af byggeteknisk rådgivning herunder udarbejdelse af tilstandsrapporter og energimærker.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.693 t.kr. mod 4.235 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -551 t.kr. mod -401 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Regnskabsperioden omfatter en periode på 6 måneder fra 1. juli til 31. december 2018, hvor sammenligningsperioden er 12 måneder. Regnskabsomlægningen til 1. januar til 31. december er begrundet i tilpasning til moderselskabets regnskabsperiode.

Som følge af periodens driftstab er selskabets egenkapital angrebet. Periodens driftstab kan delvist henføres til engangsomkostninger med implementering af nye arbejdsprocesser og strukturtilpasninger i forbindelse med overdragelse af virksomheden til en ny ejerkreds. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen vil blive reetableret gennem overskudsgivende drift i 2019, hvilket understøttes af de gennemførte ændringer af forretningen.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/7 2018 - 31/12 2018	1/7 2017 - 30/6 2018
Bruttofortjeneste	1.692.560	4.234.747
2 Personaleomkostninger	-2.314.834	-4.483.972
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-13.163	-64.166
Resultat før finansielle poster	-635.437	-313.391
Andre finansielle indtægter	6.668	41.496
3 Øvrige finansielle omkostninger	-7.614	-139.762
Resultat før skat	-636.383	-411.657
Skat af årets resultat	85.800	10.200
Årets resultat	-550.583	-401.457
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-550.583	-401.457
Disponeret i alt	-550.583	-401.457

Balance

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>31/12 2018</u>	<u>30/6 2018</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	65.830	90.745
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>65.830</u>	<u>90.745</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	700.000	700.000
Andre tilgodehavender	52.500	52.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>752.500</u>	<u>752.500</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>818.330</u>	<u>843.245</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	401.987	612.447
Igangværende arbejder for fremmed regning	199.477	253.539
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	325.000	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	85.800	0
Andre tilgodehavender	0	2.102.900
Periodeafgrænsningsposter	25.956	42.833
Tilgodehavender i alt	<u>1.038.220</u>	<u>3.011.719</u>
Likvide beholdninger	217	0
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.038.437</u>	<u>3.011.719</u>
Aktiver i alt	<u>1.856.767</u>	<u>3.854.964</u>

Balance

Passiver		
Note	<u>31/12 2018</u>	<u>30/6 2018</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	<u>-121.067</u>	<u>429.515</u>
Egenkapital i alt	<u>3.933</u>	<u>554.515</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	607.962	1.643.836
Leverandører af varer og tjenesteydelser	355.008	501.846
Anden gæld	<u>889.864</u>	<u>1.154.767</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.852.834</u>	<u>3.300.449</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.852.834</u>	<u>3.300.449</u>
Passiver i alt	<u>1.856.767</u>	<u>3.854.964</u>

- 1 Kapitalforhold
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapi- tal</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2018	125.000	429.516	554.516
Årets overførte overskud eller underskud	0	-550.583	-550.583
	125.000	-121.067	3.933

Noter

1. Kapitalforhold

Som følge af periodens driftstab er selskabets egenkapital angrebet. Periodens driftstab kan delvist henføres til engangsomkostninger med implementering af nye arbejdsprocesser og strukturtilpasninger i forbindelse med overdragelse af virksomheden til en ny ejerkreds. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen vil blive reetableret gennem overskudsgivende drift i 2019, hvilket understøttes af de gennemførte ændringer af forretningen.

	1/7 2018 - 31/12 2018	1/7 2017 - 30/6 2018
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.992.428	3.826.487
Pensioner	130.635	245.662
Andre omkostninger til social sikring	13.916	31.713
Personaleomkostninger i øvrigt	177.855	380.110
	2.314.834	4.483.972
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	8	9
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	7.614	139.762
	7.614	139.762

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for engagement i pengeinstitut deponeret løsørejerpant 500 t.kr. med pant i driftsmidler og inventar, lejerettigheder og goodwill, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 118 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 800 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser 402 t.kr.

Selskabet har til fordel for Botjek A/S's pengeinstitut afgivet kautionserklæring maksimeret til 160 t.kr. Gælden er på balancedagen oplyst til 0 t.kr.

Noter

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

	t.kr.
Leasingforpligtelser	291
Andre eventualforpligtelser	300
Eventualforpligtelser i alt	591

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Gert Backman Holding ApS, CVR-nr. 29979073 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Botjek Center Sydvestjylland ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, direkte variable omkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Anvendt regnskabspraksis

Direkte variable omkostninger omfatter omkostninger til tilstandsrapporter samt fremmed hjælp til udarbejdelsen.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indregning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Deposita

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på den enkelte kontrakt.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.