

# **Botjek Center Sydvestjylland ApS**

**Kronprinsensgade 32, st., 6700 Esbjerg**

**CVR-nr. 30 89 89 90**

## **Årsrapport**

**1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. december 2016.

---

Svend Erik Ankersø  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Botjek Center Sydvestjylland ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 2. december 2016

### **Direktion**

Svend-Erik Ankersø

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejerne i Botjek Center Sydvestjylland ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Botjek Center Sydvestjylland ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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**

---

Esbjerg, den 2. december 2016

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

**Jan Feldberg**

statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Botjek Center Sydvestjylland ApS Kronprinsensgade 32, st. 6700 Esbjerg
	CVR-nr.: 30 89 89 90
	Hjemsted: Esbjerg
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Svend-Erik Ankersø
<b>Revision</b>	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Skolegade 85, 2. sal 6700 Esbjerg
<b>Modervirksomhed</b>	Investeringselskabet af 1/11 1986, Bramming ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter er at drive virksomhed ved rådgivning, herunder udfærdige diverse attester samt syns- og skønsforretninger.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 4.509.363 mod 3.634.814 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 19.029 mod 123.267 sidste år.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Botjek Center Sydvestjylland ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter gebyrer til tilstandsrapporter samt fremmed hjælp til udarbejdelsen..

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 poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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 på egenkapitalen.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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**

#### **Immaterielle anlægsaktiver**

##### **Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Den økonomiske brugstid er vurderet under hensyntagen til et strategisk kædesamarbejde.

##### **Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

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

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen.

##### **Tilgodehavender**

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Botjek Center Sydvestjylland ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### Gældsforpligtelser

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

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**


---

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>4.509.363</b>	<b>3.634.814</b>
1 Personaleomkostninger	-4.192.160	-4.130.152
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-229.023	-225.874
<b>Driftsresultat</b>	<b>88.180</b>	<b>-721.212</b>
Andre finansielle indtægter	27.266	916.491
Øvrige finansielle omkostninger	-116.317	-78.512
<b>Resultat før skat</b>	<b>-871</b>	<b>116.767</b>
Skat af årets resultat	19.900	6.500
<b>Årets resultat</b>	<b>19.029</b>	<b>123.267</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	19.029	123.267
<b>Disponeret i alt</b>	<b>19.029</b>	<b>123.267</b>

**Balance 30. juni**


---

**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Goodwill	175.000	315.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>175.000</u>	<u>315.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	139.740	116.939
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>139.740</u>	<u>116.939</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	700.000	1.000.000
Andre tilgodehavender, deposita	52.500	52.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>752.500</u>	<u>1.052.500</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.067.240</u></b>	<b><u>1.484.439</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	299.989	342.693
Igangværende arbejder for fremmed regning	190.000	147.881
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.476.354	1.111.491
Andre tilgodehavender	35.000	35.000
Periodeafgrænsningsposter	71.591	55.488
Tilgodehavender i alt	<u>2.072.934</u>	<u>1.692.553</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.072.934</u></b>	<b><u>1.692.553</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.140.174</u></b>	<b><u>3.176.992</u></b>

**Balance 30. juni**


---

**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
2 Virksomhedskapital	125.000	125.000
3 Overført resultat	<u>639.091</u>	<u>620.062</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>764.091</u></b>	<b><u>745.062</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	<u>51.600</u>	<u>71.500</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>51.600</u></b>	<b><u>71.500</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	1.050.769	981.222
Leverandører af varer og tjenesteydelser	310.733	425.119
Anden gæld	<u>962.981</u>	<u>954.089</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.324.483</u>	<u>2.360.430</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.324.483</u></b>	<b><u>2.360.430</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>3.140.174</u></b>	<b><u>3.176.992</u></b>

**4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**5 Eventualposter**

**Noter**


---

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	3.591.338	3.574.456
Pensioner	168.743	106.800
Andre omkostninger til social sikring	28.371	28.128
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>403.708</u>	<u>420.768</u>
	<b><u>4.192.160</u></b>	<b><u>4.130.152</u></b>
<b>2. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>
<b>3. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2015	620.062	496.795
Årets overførte overskud eller underskud	<u>19.029</u>	<u>123.267</u>
	<b><u>639.091</u></b>	<b><u>620.062</u></b>

**4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har til sikkerhed for engagement i pengeinstitut deponeret bilbogspantebrev 350 t.kr i automobil samt løsørejerpant 500 t.kr. med pant i driftsmidler og inventar, lejerettigheder og goodwill, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 314 t.kr.

Der er deponeret fordringspant 800 t.kr. i udeståender og fremtidige simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med opsigelsesvarsel på 3 måneder. Forpligtelsen kan opgøres til 30 t.kr.

Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler, på hvilke de månedlige ydelser andrager 4 t.kr. Den samlede restbetaling udgør på balancedagen 92 t.kr.

## **Noter**

---

### **5. Eventualposter**

#### **Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Investeringselskabet af 1/11 1986, Bramming ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.