


**Botjek Silkeborg ApS**  
Porsevænget 3, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 33 23 88 51

**Årsrapport**

**2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. maj 2016



John Højer Schøler  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Botjek Silkeborg 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 2. maj 2016

**Direktion**



John Højer Schøler

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### **Til anpartshaveren i Botjek Silkeborg ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Botjek Silkeborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvor ledelsen redegør for forventningerne til en fremtidig positiv indtjening. Ledelsen bedømmer, at pengeinstituttet vil fortsætte engagementet og at den fremtidige drift vil være positiv, og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Silkeborg, den 2. maj 2016

### Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76



Tom Østergaard  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Botjek Silkeborg ApS  
Porsevænget 3  
8600 Silkeborg

Telefon: 86 84 56 86

CVR-nr.: 33 23 88 51

Stiftet: 1. oktober 2010

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

John Højer Schøler

**Revision**

Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Ballevej 2 B  
8600 Silkeborg

**Bankforbindelse**

Jyske Bank  
Borgergade 24  
8600 Silkeborg

## Ledelsesberetning

---

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive rådgivende ingeniørvirksomhed indenfor byggeri og anlæg samt at levere ydelser som byggesagkyndig, energikonsulent og levere andre dermed beslægtede ydelser.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Indregning og måling af udskudt skatteaktiv er forbundet med usikkerhed, idet det er usikkert om selskabet vil kunne realisere skattemæssigt underskud inden en periode på 3 - 5 år. Det er ledelsens forventning, at selskabet vil kunne udnytte det skattemæssige underskud indenfor de kommende 3 år.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og er derved omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens §119. Ledelsen forventer, at retablere kapitalen ved positive resultater i fremtiden. Ledelsen fremlægger en plan for retableringen på generalforsamlingen.

Selskabets ledelse har positive forventninger til fremtiden. Ledelsen forventer at selskabets pengeinstitut vil videreføre engagementet med de nuværende kreditrammer, og indtil selskabet har opnået den forventede positive drift, vil selskabets ejer tilføre selskabet den nødvendige kapital til at kunne fortsætte driften. Ledelsen aflægger derfor årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

### 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 Silkeborg 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 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salg.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

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.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

### **Tilgodehavender**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### **Egenkapital - udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **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.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>354.087</b>	<b>263.030</b>
3 Personaleomkostninger	-409.787	-345.958
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-3.900	-3.900
<b>Driftsresultat</b>	<b>-59.600</b>	<b>-86.828</b>
Andre finansielle indtægter	0	108
Andre finansielle omkostninger	-13.933	-5.689
<b>Resultat før skat</b>	<b>-73.533</b>	<b>-92.409</b>
4 Skat af årets resultat	16.153	20.185
<b>Årets resultat</b>	<b>-57.380</b>	<b>-72.224</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-57.380	-72.224
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-57.380</b>	<b>-72.224</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>7.150</u>	<u>11.050</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.150</u>	<u>11.050</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>7.150</u></b>	<b><u>11.050</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	68.525	34.700
	Udskudte skatteaktiver	<u>61.672</u>	<u>45.519</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>130.197</u>	<u>80.219</u>
	Likvide beholdninger	<u>132</u>	<u>0</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>130.329</u></b>	<b><u>80.219</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>137.479</u></b>	<b><u>91.269</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>			
6	Anpartskapital	80.000	80.000
7	Overført resultat	-227.559	-170.179
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-147.559</b>	<b>-90.179</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	141.607	58.660
	Anden gæld	143.431	122.788
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	285.038	181.448
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>285.038</b>	<b>181.448</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>137.479</b>	<b>91.269</b>

## Noter

---

### 1. Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og er derved omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens §119. Ledelsen forventer, at retablere kapitalen ved positive resultater i fremtiden. Ledelsen fremlægger en plan for retableringen på generalforsamlingen.

Selskabets ledelse har positive forventninger til fremtiden. Ledelsen forventer at selskabets pengeinstitut vil videreføre engagementet med de nuværende kreditrammer, og indtil selskabet har opnået den forventede positive drift, vil selskabets ejer tilføre selskabet den nødvendige kapital til at kunne fortsætte driften. Ledelsen aflægger derfor årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

### 2. Usikkerhed ved indregning og måling

Indregning og måling af udskudt skatteaktiv er forbundet med usikkerhed, idet det er usikkert om selskabet vil kunne realisere skattemæssigt underskud inden en periode på 3 - 5 år. Det er ledelsens forventning, at selskabet vil kunne udnytte det skattemæssige underskud indenfor de kommende 3 år.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>3. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	334.808	297.675
Andre omkostninger til social sikring	26.415	4.690
Personaleomkostninger i øvrigt	48.564	43.593
	<u>409.787</u>	<u>345.958</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>1</u>	 <u>1</u>
 <b>4. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	-16.153	-20.185
	<u>-16.153</u>	<u>-20.185</u>

## Noter

---

### 5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015	19.500
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b>19.500</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	8.450
Årets afskrivninger	3.900
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b>	<b>12.350</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>7.150</b>

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>6. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. januar 2015	80.000	80.000
	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2015	-170.179	-97.955
Årets overførte overskud eller underskud	-57.380	-72.224
	<b>-227.559</b>	<b>-170.179</b>