

INGHAM REGNSKAB

BOTIKKEN HOLDING ApS

Vangedevej 2
2820 Gentofte

CVR.nr.: 33 64 39 34

ÅRSRAPPORT 2023

Regnskabsperiode: 1/1 2023 - 31/12 2023

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
24. juni 2024

Herluf Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2023 - 31/12 2023	9.
Balance pr. 31/12 2023	10.
Egenkapitalopgørelse	12.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

BOTIKKEN HOLDING ApS
Vangedevej 2
2820 Gentofte

CVR.nr.: 33 64 39 34
E-mail: hp@botikken.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2023 - 31/12 2023

Stiftelsesdato: 5/5 2011

Direktion

Herluf Pedersen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2023 - 31. december 2023 for BOTIKKEN HOLDING ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

Ingham Administration ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 24. juni 2024

Direktion

.....
Herluf Pedersen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er udelukkende at fungere som Holdingselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende positivt resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2023 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 og nedskrivninger.

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.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Der har ikke været omsætning i året.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes i posten Anden gæld.

BALANCEN

Kapitalandele Tilknyttede Virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Selskabsskat

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 acontoskatte.

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, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2023 - 31/12 2023

Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
BRUTTOFORTJENESTE	0	0
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	0	0
2 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>0</u>	<u>0</u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
I ALT	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31/12 2023
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>1.553.450</u>	<u>1.553.450</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.553.450</u>	<u>1.553.450</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>1.553.450</u>	<u>1.553.450</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	 <u>0</u>	 <u>0</u>
 AKTIVER I ALT	 <u>1.553.450</u>	 <u>1.553.450</u>

Balance pr. 31/12 2023
Passiver

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	<u>-1.874.881</u>	<u>-1.874.881</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-1.794.881</u>	<u>-1.794.881</u>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>3.348.331</u>	<u>3.348.331</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.348.331</u>	<u>3.348.331</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>3.348.331</u>	<u>3.348.331</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.553.450</u>	<u>1.553.450</u>
1 Going concern		
4 Eventualforpligtelser		
5 Nærtstående parter		

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2023

	<u>1/1 2023</u>	<u>Overført i året</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>31/12 2023</u>
Anpartskapital	80.000	0	0	0	80.000
Overført resultat	-1.874.881	0	0	0	-1.874.881
	-1.794.881	0	0	0	-1.794.881

NOTER

Note 1 - Going concern

Selskabet har et kapitaltab idet selskabets egenkapital er negativ. Det er ledelsens forventning, at selskabet i de kommende år regnskabsår vil have en indtjening som vil kunne reetablere selskabets kapital.

Note 2 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 3 - Kapitalandele

Tilknyttede virksomheder

Selskab

Ejendomsmæglerne Botikken ApS, Gentofte

Kostpris primo

Tilgang i året

Afgang i året

Kostpris ultimo

Op-/nedskrivninger primo

Opskrivninger ultimo

Regnskabsmæssig værdi ultimo

	<u>Andel</u>		
	Pct.		
	100,00%	80.000	80.000
		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
		-80.000	-80.000
		<u>-80.000</u>	<u>-80.000</u>
	<u>100,00%</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 4 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter, ligesom det sambeskattede datterselskab Ejendomsmæglerne Botikken ApS hæfter, ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Note 5 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Solvejg Sinkjær Pedersen

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Solvejg Sinkjær Pedersen, Vangedevej 2, 2820 Gentofte