

---

# ***Botjek Center Midt- & Vestjylland ApS***

Bredgade 68, 6940 Lem St.

## **Årsrapport for 2018**

---

CVR-nr. 34 70 85 68

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 29/5 2019

Ole Dammark Knudsen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Botjek Center Midt- & Vestjylland ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lem St., den 29. maj 2019

## Direktion

Ole Dammark Knudsen

## Bestyrelse

Lars Højris Nielsen  
formand

Lars Vestergaard

Ole Dammark Knudsen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Botjek Center Midt- & Vestjylland ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Botjek Center Midt- & Vestjylland ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og IESBA's etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skjern, den 29. maj 2019

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Henrik Ludvigsen

statsautoriseret revisor

mne27765

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Botjek Center Midt- & Vestjylland ApS Bredgade 68 6940 Lem St.  CVR-nr.: 34 70 85 68 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 21. september 2012 Regnskabsår: 6. regnskabsår Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern
<b>Bestyrelse</b>	Lars Højris Nielsen, formand Lars Vestergaard Ole Dammark Knudsen
<b>Direktion</b>	Ole Dammark Knudsen
<b>Revisor</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Østergade 40 6900 Skjern Telefon 96 80 10 00 Telefax 96 80 10 01 <a href="http://www.pwc.dk">www.pwc.dk</a>

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	Note	2018 DKK	2017 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.117.108</b>	<b>1.190.055</b>
Personaleomkostninger	2	-495.440	-698.380
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		18.000	-11.876
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>639.668</b>	<b>479.799</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-81.153	131.499
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		172.214	-196.475
Finansielle indtægter		3.320	14.402
Finansielle omkostninger	3	-90.913	-557.242
<b>Resultat før skat</b>		<b>643.136</b>	<b>-128.017</b>
Skat af årets resultat	4	-122.090	-48.630
<b>Årets resultat</b>		<b>521.046</b>	<b>-176.647</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		521.046	-176.647
		<b>521.046</b>	<b>-176.647</b>

# Balance 31. december

## Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>0</b>	<b>0</b>
Kapitalandele i dattervirksomheder	6	1.194.083	1.275.236
Kapitalandele i associerede virksomheder	7	930.601	674.756
Tilgodehavender i associerede virksomheder	8	116.369	200.000
Andre værdipapirer og kapitalandele	8	1.200.000	1.200.000
Andre tilgodehavender	8	0	57.022
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>3.441.053</b>	<b>3.407.014</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>3.441.053</b>	<b>3.407.014</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		401.733	197.592
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	34.583
Andre tilgodehavender		0	2.843
Udskudt skatteaktiv	10	0	5.439
Periodeafgrænsningsposter		4.983	4.983
<b>Tilgodehavender</b>		<b>406.716</b>	<b>245.440</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>184.179</b>	<b>73.761</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>590.895</b>	<b>319.201</b>
<b>Aktiver</b>		<b>4.031.948</b>	<b>3.726.215</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.266.402	745.356
<b>Egenkapital</b>	9	<b>1.391.402</b>	<b>870.356</b>
Kreditinstitutter		298.143	839.850
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	11	<b>298.143</b>	<b>839.850</b>
Kreditinstitutter	11	125.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		197.272	263.835
Gæld til tilknyttede virksomheder		699.641	844.216
Gæld til associerede virksomheder		303.305	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		696.965	676.665
Selskabsskat		67.305	8.816
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		7.179	14.666
Anden gæld		245.736	207.811
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.342.403</b>	<b>2.016.009</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.640.546</b>	<b>2.855.859</b>
<b>Passiver</b>		<b>4.031.948</b>	<b>3.726.215</b>
Hovedaktivitet	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	12		
Anvendt regnskabspraksis	13		



# Noter til årsregnskabet

## 1 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive konsulentvirksomhed inden for bygge- og anlægsopgaver, samt dermed beslægtet virksomhed.

	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	429.383	604.130
Pensioner	53.355	49.583
Andre omkostninger til social sikring	4.217	10.242
Andre personaleomkostninger	<u>8.485</u>	<u>34.425</u>
	<b><u>495.440</u></b>	<b><u>698.380</u></b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b><u>1</u></b>	<b><u>2</u></b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	502.456
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	31.922	10.640
Renteomkostninger associerede virksomheder	2.230	0
Andre finansielle omkostninger	<u>56.761</u>	<u>44.146</u>
	<b><u>90.913</u></b>	<b><u>557.242</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	116.651	50.482
Årets udskudte skat	5.439	-1.851
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>-1</u>
	<b><u>122.090</u></b>	<b><u>48.630</u></b>

# Noter til årsregnskabet

## 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	89.070
Afgang i årets løb	-89.070
Kostpris 31. december	<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	89.070
Årets afskrivninger	-89.070
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>0</u></b>

## 6 Kapitalandele i dattervirksomheder

	2018 DKK	2017 DKK
Kostpris 1. januar	1.307.076	758.750
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>548.326</u>
Kostpris 31. december	<u>1.307.076</u>	<u>1.307.076</u>
Værdireguleringer 1. januar	-31.840	-108.506
Årets resultat	-26.320	131.499
Afskrivning på goodwill	<u>-54.833</u>	<u>-54.833</u>
Værdireguleringer 31. december	<u>-112.993</u>	<u>-31.840</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>1.194.083</u></b>	<b><u>1.275.236</u></b>
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 31. december	<u>438.660</u>	<u>493.493</u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Botjek Skive ApS	Skive	125.000	100%	755.423	-26.320

## Noter til årsregnskabet

	2018 DKK	2017 DKK
<b>7 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar	816.398	0
Tilgang i årets løb	83.631	816.398
Kostpris 31. december	900.029	816.398
Værdireguleringer 1. januar	-141.642	0
Årets resultat	234.952	-78.904
Afskrivning på goodwill	-62.738	-62.738
Værdireguleringer 31. december	30.572	-141.642
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>930.601</b>	<b>674.756</b>
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 31. december	585.535	564.642

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Botjek Center Østjylland ApS	Aarhus	82.000	33%	1.035.197	704.857

## 8 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Tilgodehaven- der i associe- de virksomhe- der DKK	Andre værdipa- pirer og kapital- andele DKK	Andre tilgodeha- vender DKK
Kostpris 1. januar	200.000	1.200.000	57.022
Tilgang i årets løb	0	0	0
Afgang i årets løb	-83.631	0	-57.022
Kostpris 31. december	116.369	1.200.000	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>116.369</b>	<b>1.200.000</b>	<b>0</b>

# Noter til årsregnskabet

## 9 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	745.356	870.356
Årets resultat	0	521.046	521.046
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>125.000</b>	<b>1.266.402</b>	<b>1.391.402</b>

## 10 Hensættelse til udskudt skat

	2018 DKK	2017 DKK
Materielle anlægsaktiver	0	-5.439
Overført til udskudt skatteaktiv	0	5.439
	<b>0</b>	<b>0</b>

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den aktuelle skattesats.

### Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	0	5.439
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>0</b>	<b>5.439</b>

## 11 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

### Kreditinstitutter

Mellem 1 og 5 år	298.143	839.850
Langfristet del	298.143	839.850
Inden for 1 år	125.000	0
	<b>423.143</b>	<b>839.850</b>

# Noter til årsregnskabet

## 12 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Leje- og leasingforpligtelser

Der er indgået leasingkontrakter, hvor den årlige forpligtelse udgør ca. TDKK 54.

### Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet kautionerer for TDKK 192 for bankmellemværende i Botjek A/S.

### Andre eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Botjek Center Midt- & Vestjylland ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

# Noter til årsregnskabet

## 13 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Botjek Center Midt- & Vestjylland ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018 er aflagt i DKK.

### Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

### 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

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

# Noter til årsregnskabet

## 13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Direkte omkostninger

Direkte omkostninger indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til salg og distribution samt kontorhold m.v.

### Bruttofortjeneste

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

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

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder” og ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

### 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 dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

# Noter til årsregnskabet

## 13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar            5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

#### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posterne "Kapitalandele i dattervirksomheder" og "Kapitalandele i associerede virksomheder" 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 og associerede virksomheder 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 og de associerede virksomheder.



# Noter til årsregnskabet

## 13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

### Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter tilgodehavender.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

### Egenkapital

#### *Udbytte*

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### 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 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.

## **Noter til årsregnskabet**

### **13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

#### **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.