

Botjek Center Midt- og Vestjylland ApS

Bredgade 68, 6940 Lem St.

Årsrapport for

2020

CVR-nr. 34 70 85 68

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. maj 2021.

Ole Dammark Knudsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for Botjek Center Midt- og Vestjylland 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lem St., den 19. maj 2021

Direktion

Ole Dammark Knudsen

Bestyrelse

Lars Højris Nielsen
Formand

Lars Vestergaard

Ole Dammark Knudsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Botjek Center Midt- og Vestjylland ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Botjek Center Midt- og Vestjylland ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 FSR - danske revisors Ethiske 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 19. maj 2021

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jacob Hall
statsautoriseret revisor
mne34159

Selskabsoplysninger

Selskabet Botjek Center Midt- og Vestjylland ApS
Bredgade 68
6940 Lem St.

CVR-nr.: 34 70 85 68
Stiftet: 21. september 2012
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
8. regnskabsår

Bestyrelse Lars Højris Nielsen, Formand
Lars Vestergaard
Ole Dammark Knudsen

Direktion Ole Dammark Knudsen

Revisor Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østergade 130
6900 Skjern

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 882.803 kr. mod 966.392 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 902.602 kr. mod 535.570 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Botjek Center Midt- og Vestjylland 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 tilbageførslers 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.

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, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg samt administration.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en målemetode.

Anvendt regnskabspraksis

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed til den forholds-mæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5-20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter samt positiv skattekonto.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Botjek Center Midt- og Vestjylland ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne elimineringer af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttofortjeneste	882.803	966.392
1 Personaleomkostninger	-557.075	-504.995
Driftsresultat	325.728	461.397
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	137.321	109.281
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	530.497	101.300
Andre finansielle indtægter	2.791	6.813
2 Øvrige finansielle omkostninger	-25.491	-51.569
Resultat før skat	970.846	627.222
3 Skat af årets resultat	-68.244	-91.652
Årets resultat	902.602	535.570
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	474.000	0
Overføres til overført resultat	428.602	535.570
Disponeret i alt	902.602	535.570

Balance 31. december

Aktiver		<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	650.685	1.303.364
5	Kapitalandel i associeret virksomhed	1.099.398	718.901
6	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>1.200.000</u>	<u>1.200.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.950.083</u>	<u>3.222.265</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.950.083</u>	<u>3.222.265</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	426.183	250.375
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	54.186	46.289
	Andre tilgodehavender	<u>53.500</u>	<u>53.500</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>533.869</u>	<u>350.164</u>
	Likvide beholdninger	<u>951.803</u>	<u>488.373</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.485.672</u>	<u>838.537</u>
	Aktiver i alt	<u>4.435.755</u>	<u>4.060.802</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	2.230.575	1.801.972
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	474.000	0
	Egenkapital i alt	<u>2.829.575</u>	<u>1.926.972</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til associerede virksomheder	115.425	338.777
8	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>115.425</u>	<u>338.777</u>
8	Kortfristet del af langfristet gæld	158.283	338.777
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	333.311	208.173
	Gæld til tilknyttede virksomheder	323.431	861.752
	Gæld til associerede virksomheder	264.630	23.004
	Selskabsskat	92.430	175.246
	Anden gæld	318.670	188.101
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.490.755</u>	<u>1.795.053</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.606.180</u>	<u>2.133.830</u>
	Passiver i alt	<u>4.435.755</u>	<u>4.060.802</u>
9	Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	1.801.973	0	1.926.973
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>428.602</u>	<u>474.000</u>	<u>902.602</u>
	<u>125.000</u>	<u>2.230.575</u>	<u>474.000</u>	<u>2.829.575</u>

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger og gager	488.481	444.484	
Pensioner	65.186	57.103	
Andre omkostninger til social sikring	3.408	3.408	
	<u>557.075</u>	<u>504.995</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>	
2. Øvrige finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	10.039	14.909	
Andre finansielle omkostninger	15.452	36.660	
	<u>25.491</u>	<u>51.569</u>	
3. Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat	<u>68.244</u>	<u>91.652</u>	
	<u>68.244</u>	<u>91.652</u>	
	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>	
4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed			
Kostpris 1. januar 2020	<u>1.307.076</u>	<u>1.307.076</u>	
Kostpris 31. december 2020	<u>1.307.076</u>	<u>1.307.076</u>	
Opskrivninger 1. januar 2020	-3.712	-112.993	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	192.154	164.114	
Udbytte	-790.000	0	
Årets afskrivninger på goodwill	-54.833	-54.833	
Opskrivninger 31. december 2020	<u>-656.391</u>	<u>-3.712</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>650.685</u>	<u>1.303.364</u>	
I regnskabsposten indgår goodwill med	<u>328.994</u>	<u>383.827</u>	
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Botjek Skive ApS, Skive	100 %	321.691	192.154

Noter

	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>	
5. Kapitalandel i associeret virksomhed			
Kostpris 1. januar 2020	900.029	900.029	
Kostpris 31. december 2020	900.029	900.029	
Opskrivninger 1. januar 2020	-181.128	30.572	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	593.235	164.038	
Udbytte	-150.000	-313.000	
Årets afskrivninger på goodwill	-62.738	-62.738	
Opskrivninger 31. december 2020	199.369	-181.128	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	1.099.398	718.901	
I regnskabsposten indgår goodwill med	460.059	522.797	
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Botjek Center Østjylland ApS, Aarhus	33 %	1.918.016	1.779.706
		<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
6. Andre værdipapirer og kapitalandele			
Kostpris 1. januar 2020		1.200.000	1.200.000
Kostpris 31. december 2020		1.200.000	1.200.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020		1.200.000	1.200.000
7. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital 1. januar 2020		125.000	125.000
		125.000	125.000

Selskabets indskudskapital er 125.000 kr., fordelt med 100 anparter á 1.250 kr. eller multipla heraf.

Noter

8. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2020	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 31/12 2020	Restgæld efter 5 år
Gæld til associerede virksomheder	273.708	158.283	115.425	0
	273.708	158.283	115.425	0

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Der er indgået leasingkontrakter, hvor den årlige forpligtelse udgør 54 t.kr.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet kautionerer for 192 t.kr. for bankmellemværende i Botjek A/S. Mellemværendet udgør pr. 31. december 2020, 0 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning 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.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.