

Botjek Center Midt- og Vestjylland ApS

Bredgade 68, 6940 Lem St.

Årsrapport for

2019

CVR-nr. 34 70 85 68

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. maj 2020.

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 2019	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lem St., den 25. maj 2020

Direktion

Ole Dammark Knudsen

Bestyrelse

Lars Højris Nielsen

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 2019 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 25. maj 2020

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 7. regnskabsår
Bestyrelse	Lars Højris Nielsen 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 966.392 kr. mod 1.107.814 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 535.570 kr. mod 521.046 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af regnskabsposten "personaleomkostninger" er ændret, således at visse omkostningsarter, der hidtil er blevet indregnet under personaleomkostninger fremover indregnes under regnskabsposten "andre eksterne omkostninger".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige 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.

Tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

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.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til. Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes som en indtægt i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet, når de almindelige betingelser for indregning af en indtægt er til stede.

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 nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

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

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 samtdig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Botjek Center Midt- og Vestjylland ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royal-ties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	966.392	1.107.814
1 Personaleomkostninger	-504.995	-486.146
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>18.000</u>
Driftsresultat	461.397	639.668
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	109.281	-81.153
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	101.300	172.214
Andre finansielle indtægter	6.813	3.320
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-51.569</u>	<u>-90.913</u>
Resultat før skat	627.222	643.136
3 Skat af årets resultat	<u>-91.652</u>	<u>-122.090</u>
Årets resultat	535.570	521.046
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	<u>535.570</u>	<u>521.046</u>
Disponeret i alt	535.570	521.046

Balance 31. december

Aktiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.303.364	1.194.083
5	Kapitalandel i associeret virksomhed	718.901	930.601
6	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	116.369
7	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.200.000	1.200.000
8	Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.222.265</u>	<u>3.441.053</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.222.265</u>	<u>3.441.053</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	250.375	401.733
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	46.289	0
	Andre tilgodehavender	53.500	0
	Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>4.983</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>350.164</u>	<u>406.716</u>
	Likvide beholdninger	<u>488.373</u>	<u>184.179</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>838.537</u>	<u>590.895</u>
	Aktiver i alt	<u>4.060.802</u>	<u>4.031.948</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.801.972	1.266.402
Egenkapital i alt	1.926.972	1.391.402
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	298.143
Gæld til associerede virksomheder	338.777	696.965
9 Langfristede gældsforpligtelser i alt	338.777	995.108
9 Kortfristet del af langfristet gæld	338.777	125.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	208.173	197.272
Gæld til tilknyttede virksomheder	861.752	699.641
Gæld til associerede virksomheder	23.004	303.305
Selskabsskat	175.246	67.305
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	7.179
Anden gæld	188.101	245.736
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.795.053	1.645.438
Gældsforpligtelser i alt	2.133.830	2.640.546
Passiver i alt	4.060.802	4.031.948

10 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	1.266.402	1.391.402
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>535.570</u>	<u>535.570</u>
	<u>125.000</u>	<u>1.801.972</u>	<u>1.926.972</u>

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger og gager	444.484	429.383	
Pensioner	57.103	53.355	
Andre omkostninger til social sikring	3.408	3.408	
	<u>504.995</u>	<u>486.146</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>	
2. Øvrige finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	14.909	34.152	
Andre finansielle omkostninger	36.660	56.761	
	<u>51.569</u>	<u>90.913</u>	
3. Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat	91.652	116.651	
Årets regulering af udskudt skat	0	5.439	
	<u>91.652</u>	<u>122.090</u>	
	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>	
4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed			
Kostpris 1. januar 2019	<u>1.307.076</u>	<u>1.307.076</u>	
Kostpris 31. december 2019	<u>1.307.076</u>	<u>1.307.076</u>	
Opskrivninger 1. januar 2019	-112.993	-31.840	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	164.114	-26.320	
Årets afskrivninger på goodwill	-54.833	-54.833	
Opskrivninger 31. december 2019	<u>-3.712</u>	<u>-112.993</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>1.303.364</u>	<u>1.194.083</u>	
I regnskabsposten indgår goodwill med	<u>383.827</u>	<u>438.660</u>	
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Botjek Skive ApS, Skive	100 %	919.537	164.114

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
5. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. januar 2019	900.029	816.398
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>83.631</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>900.029</u>	<u>900.029</u>
Opskrivninger 1. januar 2019	30.572	-141.642
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	164.038	234.952
Udbytte	-313.000	0
Årets afskrivninger på goodwill	<u>-62.738</u>	<u>-62.738</u>
Opskrivninger 31. december 2019	<u>-181.128</u>	<u>30.572</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>718.901</u>	<u>930.601</u>
I regnskabsposten indgår goodwill med	<u>522.797</u>	<u>585.535</u>
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport		
	Ejerandel	Egenkapital
Botjek Center Østjylland ApS, Aarhus	33 %	588.310
		Årets resultat
		492.113
	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
6. Tilgodehavender hos associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2019	116.369	200.000
Afgang i årets løb	<u>-116.369</u>	<u>-83.631</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>0</u>	<u>116.369</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>0</u>	<u>116.369</u>
7. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2019	<u>1.200.000</u>	<u>1.200.000</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>1.200.000</u>	<u>1.200.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>1.200.000</u>	<u>1.200.000</u>

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>		
8. Andre tilgodehavender				
Kostpris 1. januar 2019	0	57.022		
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-57.022</u>		
Kostpris 31. december 2019	<u>0</u>	<u>0</u>		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>0</u>	<u>0</u>		
9. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt	Kortfristet	Langfristet	Restgæld
	31/12 2019	del af lang-	gæld	efter 5 år
	<u> </u>	fristet gæld	31/12 2019	<u> </u>
Gæld til associerede virksomheder	<u>677.554</u>	<u>338.777</u>	<u>338.777</u>	<u>0</u>
	<u>677.554</u>	<u>338.777</u>	<u>338.777</u>	<u>0</u>

10. 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 2019, 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 kildeskat mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.