

Botjek Center Midt- & Vestjylland ApS

Bredgade 68, 6940 Lem St.

Årsrapport for

2021

CVR-nr. 34 70 85 68

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. maj 2022.

Ole Dammark Knudsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for Botjek Center Midt- & 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lem St., den 20. maj 2022

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- & Vestjylland ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Botjek Center Midt- & Vestjylland ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 20. maj 2022

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jacob Hall
statsautoriseret revisor
mne34159

Selskabsoplysninger

Selskabet	Botjek Center Midt- & Vestjylland ApS Bredgade 68 6940 Lem St.
	CVR-nr.: 34 70 85 68
	Stiftet: 21. september 2012
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 9. regnskabsår
Bestyrelse	Lars Højris Nielsen, Formand Lars Vestergaard Ole Dammark Knudsen
Direktion	Ole Dammark Knudsen
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Østergade 40 6900 Skjern

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed inden for bygge- anlægsopgaver, samt dermed beslægtet virksomhed efter ledelsens beslutning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 702.022 kr. mod 882.803 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 808.858 kr. mod 902.602 kr. sidste år.

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- & 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.

Af- og nedskrivninger

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

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 kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresser

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 kapitalinteressernes 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresser

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

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedens 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.

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresser 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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresser 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 kapitalinteresser.

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 nettorealiseringsværdien 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.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Botjek Center Midt- & Vestjylland ApS hæfter som administrationsselskab 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”.

Anvendt regnskabspraksis

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 eliminerings 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>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttofortjeneste	702.022	882.803
1 Personaleomkostninger	-786.332	-557.075
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-11.798	0
Driftsresultat	-96.108	325.728
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	123.968	137.321
Indtægter af kapitalinteresser	774.951	530.497
Andre finansielle indtægter	5.677	2.791
2 Øvrige finansielle omkostninger	-22.885	-25.491
Resultat før skat	785.603	970.846
3 Skat af årets resultat	23.255	-68.244
Årets resultat	808.858	902.602
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	600.000	474.000
Overføres til overført resultat	208.858	428.602
Disponeret i alt	808.858	902.602

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	129.781	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>129.781</u>	<u>0</u>
5 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	577.962	650.685
6 Kapitalinteresser	1.274.349	1.099.398
7 Andre værdipapirer og kapitalandele	1.200.000	1.200.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.052.311</u>	<u>2.950.083</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.182.092</u>	<u>2.950.083</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	359.414	426.183
Tilgodehavende selskabsskat	24.565	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	50.431	54.186
Andre tilgodehavender	53.500	53.500
Tilgodehavender i alt	<u>487.910</u>	<u>533.869</u>
Likvide beholdninger	<u>410.231</u>	<u>951.803</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>898.141</u>	<u>1.485.672</u>
Aktiver i alt	<u>4.080.233</u>	<u>4.435.755</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
8 Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	2.439.432	2.230.575
Foreslået udbytte for regnskabsåret	600.000	474.000
Egenkapital i alt	3.164.432	2.829.575
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	5.191	0
Hensatte forpligtelser i alt	5.191	0
Gældsforpligtelser		
Gæld til kapitalinteresser	0	115.425
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	115.425
Kortfristet del af langfristet gæld	0	158.283
Leverandører af varer og tjenesteydelser	121.116	333.311
Gæld til tilknyttede virksomheder	376.552	323.431
Gæld til kapitalinteresser	270.525	264.630
Selskabsskat	550	92.430
Anden gæld	141.867	318.670
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	910.610	1.490.755
Gældsforpligtelser i alt	910.610	1.606.180
Passiver i alt	4.080.233	4.435.755

9 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	2.230.574	474.000	2.829.574
Udloddet udbytte	0	0	-474.000	-474.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>208.858</u>	<u>600.000</u>	<u>808.858</u>
	<u>125.000</u>	<u>2.439.432</u>	<u>600.000</u>	<u>3.164.432</u>

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	690.264	488.481
Pensioner	90.956	65.186
Andre omkostninger til social sikring	5.112	3.408
	<u>786.332</u>	<u>557.075</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	5.740	10.039
Andre finansielle omkostninger	17.145	15.452
	<u>22.885</u>	<u>25.491</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-28.446	68.244
Årets regulering af udskudt skat	5.191	0
	<u>-23.255</u>	<u>68.244</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Tilgang i årets løb	141.579	0
Kostpris 31. december 2021	<u>141.579</u>	<u>0</u>
Årets afskrivninger	-11.798	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>-11.798</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>129.781</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>		
5. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed				
Kostpris 1. januar 2021	1.307.076	1.307.076		
Kostpris 31. december 2021	<u>1.307.076</u>	<u>1.307.076</u>		
Opskrivninger 1. januar 2021	-656.391	-3.712		
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	178.801	192.154		
Udbytte	-196.691	-790.000		
Årets afskrivninger på goodwill	-54.833	-54.833		
Opskrivninger 31. december 2021	<u>-729.114</u>	<u>-656.391</u>		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>577.962</u>	<u>650.685</u>		
I regnskabsposten indgår goodwill med	<u>274.161</u>	<u>328.994</u>		
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Botjek Center Midt- & Vestjylland ApS
Botjek Skive ApS, Skive	100 %	<u>303.801</u>	<u>178.801</u>	<u>577.962</u>
		<u>303.801</u>	<u>178.801</u>	<u>577.962</u>

Noter

		<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>	
6. Kapitalinteresser				
Kostpris 1. januar 2021		900.029	900.029	
Kostpris 31. december 2021		900.029	900.029	
Opskrivninger 1. januar 2021		199.369	-181.128	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill		837.689	593.235	
Udbytte		-600.000	-150.000	
Årets afskrivninger på goodwill		-62.738	-62.738	
Opskrivninger 31. december 2021		374.320	199.369	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021		1.274.349	1.099.398	
I regnskabsposten indgår goodwill med		397.321	460.059	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Botjek Center Midt- & Vestjylland ApS
Botjek Center Østjylland, Aarhus	33 %	2.631.083	2.513.067	1.274.349
		2.631.083	2.513.067	1.274.349
			<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
7. Andre værdipapirer og kapitalandele				
Kostpris 1. januar 2021		1.200.000	1.200.000	
Kostpris 31. december 2021		1.200.000	1.200.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021		1.200.000	1.200.000	
8. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. januar 2021		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

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet kautionerer for 192 t.kr. for bankmellemværende i Botjek A/S. Mellemværendet udgør pr. 31. december 2021, 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.