



Piaster Revisorerne
vi giver bedre råd

Botjek Center Nordkøbenhavn ApS

CVR-nr. 35 38 86 05

Hegnsvej 41
2850 Nærum

Årsrapport 2016

(regnskabsperiode 1. januar 2016 - 31. december 2016)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
24. maj 2017

Martin Helbo Håkonsson
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Botjek Center Nordkøbenhavn ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen erklærer, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nærum, den 24. maj 2017

I direktionen:

Martin Helbo
Håkonsson

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Botjek Center Nordkøbenhavn ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Botjek Center Nordkøbenhavn ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 FSR – danske revisors 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.

Birkerød, den 24. maj 2017

**Piaster Revisorerne,
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 25 16 00 37**

Niels Kristian Tordrup Nielsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Botjek Center Nordkøbenhavn ApS
Hegnsvej 41
2850 Nærum

CVR-nr.: 35 38 86 05
Stiftet: 28. juni 2013
Hjemsted: Rudersdal
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Martin Helbo Håkonsson

Revisor

Piaster Revisorerne,
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Abildgårdsparken 8A
3460 Birkerød

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er at udøve rådgivende ingeniørvirksomhed indenfor byggeri mv.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016	2015
Nettoomsætning		5.631.429	6.564.432
Direkte omkostninger		-1.477.751	-2.015.269
Andre eksterne omkostninger		-693.220	-780.674
Bruttofortjeneste		3.460.458	3.768.489
Personaleomkostninger	1	-2.438.003	-2.686.796
Af- og nedskrivninger	2	-334.379	-314.127
Driftsresultat		688.076	767.566
Finansielle indtægter		4.400	2.939
Nedskrivning af finansielle aktiver		-87.721	-10.000
Finansielle omkostninger		-2.425	-7.139
Ordinært resultat før skat		602.330	753.366
Skat af årets resultat	3	-137.924	-178.378
Årets resultat		464.406	574.988
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		412.706	524.388
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		51.700	50.600
Disponeret i alt		464.406	574.988

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2016	2015
Goodwill	4	294.858	589.715
Immaterielle anlægsaktiver		294.858	589.715
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	108.882	136.636
Materielle anlægsaktiver		108.882	136.636
Andre værdipapirer og kapitalandele		580.000	580.000
Finansielle anlægsaktiver		580.000	580.000
Anlægsaktiver		983.740	1.306.351
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		276.060	825.971
Andre tilgodehavender		344.004	12.500
Tilgodehavende selskabsskat		9.076	9.850
Udskudte skatteaktiver	6	72.000	55.000
Kortfristede tilgodehavender		701.140	903.321
Likvide beholdninger		2.835.716	2.218.390
Omsætningsaktiver		3.536.856	3.121.711
Aktiver i alt		4.520.596	4.428.062

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2016	2015
Anpartskapital		80.000	80.000
Overført resultat		3.264.127	2.851.421
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		51.700	50.600
Egenkapital	7	3.395.827	2.982.021
Anden gæld	8	214.375	376.563
Langfristede gældsforpligtelser		214.375	376.563
Kortfristet del af langfristet gæld	8	165.000	290.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		254.183	256.993
Anden gæld		491.211	522.485
Kortfristede gældsforpligtelser		910.394	1.069.478
Gældsforpligtelser		1.124.769	1.446.041
Passiver i alt		4.520.596	4.428.062
Eventualforpligtelser	9		

Noter

	2016	2015
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.265.103	2.500.367
Pensioner	152.914	174.948
Omkostninger til social sikring	19.986	11.481
	2.438.003	2.686.796
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	4	5
2 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger, goodwill	294.857	294.857
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	39.522	19.270
	334.379	314.127
3 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	154.924	200.150
Regulering af udskudt skat	-17.000	-13.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-8.772
	137.924	178.378

Noter

	2016	2015
4 Goodwill		
Kostpris 1. januar	1.474.286	1.474.286
Kostpris 31. december	1.474.286	1.474.286
Afskrivninger 1. januar	884.571	589.714
Årets afskrivninger	294.857	294.857
Afskrivninger 31. december	1.179.428	884.571
Regnskabsmæssig værdi 31. december	294.858	589.715
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	182.906	67.506
Årets tilgang	11.768	115.400
Kostpris 31. december	194.674	182.906
Afskrivninger 1. januar	46.270	27.000
Årets afskrivninger	39.522	19.270
Afskrivninger 31. december	85.792	46.270
Regnskabsmæssig værdi 31. december	108.882	136.636

Noter

	2016	2015
6 Udskudte skatteaktiver		
Udskudt skat 1. januar	-55.000	-42.000
Regulering af udskudt skat i året	-17.000	-13.000
	-72.000	-55.000
7 Egenkapital		
Anpartskapital 1. januar	80.000	80.000
Anpartskapital 31. december	80.000	80.000
Overført resultat 1. januar	2.851.421	2.327.033
Forslag til årets resultatfordeling	412.706	524.388
Overført resultat 31. december	3.264.127	2.851.421
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. januar	50.600	49.900
Udbetalt udbytte	-50.600	-49.900
Forslag til årets resultatfordeling	51.700	50.600
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 31. december	51.700	50.600
Egenkapital 31. december	3.395.827	2.982.021
8 Anden gæld		
Afdrag der forfalder senere end 5 år	0	0
Afdrag der forfalder om 1-4 år	214.375	376.563
Langfristet del	214.375	376.563
Afdrag der forfalder inden for 1 år	165.000	290.000
	379.375	666.563
9 Eventualforpligtelser		
Selskabet har overfor Sydbank stillet en kaution på kr. 250.000 vedrørende gæld i Botjek Support Center ApS.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Ændring af regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- Reklassificering af øvrige personaleomkostninger. Indregnes under andre omkostninger, tidligere indregnet under personaleomkostninger.
- Reklassificering af kilometergodtgørelse. Indregnes under salgs- og distributionsomkostninger, tidligere indregnet under personaleomkostninger.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Ændringen af regnskabspraksis har ingen indvirkning på selskabets resultat, egenkapital og balancesum for indeværende år samt i sammenligningstallene. Praksisændringen har kun betydning for det præsentationsmæssige i årsregnskabet.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser. Indregning sker, når

- levering er fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger

Omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til direkte omkostninger indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af foretagne afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Nedskrivning af immaterielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af 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:

	<u>Brugstid</u>	<u>Forventet restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20%

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Nedskrivning af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under finansielle anlægsaktiver måles til kostpris. Hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

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.

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 skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udlingning 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Martin Helbo Håkonsson

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-696299604458

IP: 87.60.111.32

2017-05-24 11:00:24Z

NEM ID 

Niels Kristian Tordrup Nielsen


Revisor

På vegne af: Piaster Revisorerne, Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Serienummer: CVR:25160037-RID:25603908

IP: 37.49.139.126

2017-05-24 12:29:25Z

NEM ID 

Martin Helbo Håkonsson

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-696299604458

IP: 87.60.111.32

2017-05-26 11:58:51Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: G4IZE-HLIGS-JA331-1QDVN-GET3B-UXXVDQ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>