

Botjek Center Nordkøbenhavn ApS

CVR-nr. 35 38 86 05

Hegnsvej 41
2850 Nærum

Årsrapport 2017

(for perioden 1. januar 2017 - 31. december 2017)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
22. maj 2018

Martin Helbo Håkonsson
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2017 - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Nærum, den 22. maj 2018

I direktionen:

Martin Helbo
Håkonsson

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

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Botjek Center Nordkøbenhavn ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Botjek Center Nordkøbenhavn ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 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 revisorer's 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.

Birkerød, den 22. maj 2018

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

Niels Kristian Tordrup Nielsen
statsautoriseret revisor
mne35462

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

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at formidle ydelser af byggeteknisk rådgivning, herunder udarbejdelse af tilstandsrapporter mv.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017	2016
Bruttofortjeneste		2.263.837	3.460.458
Personaleomkostninger	1	-1.701.990	-2.438.003
Af- og nedskrivninger	2	-336.287	-334.379
Driftsresultat		225.560	688.076
Finansielle indtægter		1.363	4.400
Nedskrivning af finansielle aktiver		162.258	-87.721
Finansielle omkostninger		-9.033	-2.425
Ordinært resultat før skat		380.148	602.330
Skat af årets resultat	3	-83.942	-137.924
Årets resultat		296.206	464.406
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		-2.853.291	412.706
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	51.700
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret		3.149.497	0
Disponeret i alt		296.206	464.406

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2017	2016
Goodwill	4	0	294.858
Immaterielle anlægsaktiver		0	294.858
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	75.110	108.882
Materielle anlægsaktiver		75.110	108.882
Andre værdipapirer og kapitalandele		580.001	580.000
Finansielle anlægsaktiver		580.001	580.000
Anlægsaktiver		655.111	983.740
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		207.881	276.060
Andre tilgodehavender		1.262.040	344.004
Tilgodehavende selskabsskat		70.058	9.076
Udskudte skatteaktiver	6	62.000	72.000
Kortfristede tilgodehavender		1.601.979	701.140
Likvide beholdninger		1.884.371	2.835.716
Omsætningsaktiver		3.486.350	3.536.856
Aktiver i alt		4.141.461	4.520.596

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2017	2016
Anpartskapital		80.000	80.000
Overført resultat		410.836	3.264.127
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	51.700
Egenkapital	7	490.836	3.395.827
Anden gæld	8	183.125	214.375
Langfristede gældsforpligtelser		183.125	214.375
Kortfristet del af langfristet gæld	8	100.000	165.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		128.704	254.183
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.149.497	0
Anden gæld		89.299	491.211
Kortfristede gældsforpligtelser		3.467.500	910.394
Gældsforpligtelser		3.650.625	1.124.769
Passiver i alt		4.141.461	4.520.596
Eventualforpligtelser	9		

Noter

	2017	2016
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.510.349	2.265.103
Pensioner	178.736	152.914
Omkostninger til social sikring	12.905	19.986
	1.701.990	2.438.003
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	3	4
2 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger, goodwill	294.858	294.857
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	41.429	39.522
	336.287	334.379
3 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	73.942	154.924
Regulering af udskudt skat	10.000	-17.000
	83.942	137.924
4 Goodwill		
Kostpris 1. januar	1.474.286	1.474.286
Årets tilgang	0	0
Kostpris 31. december	1.474.286	1.474.286
Afskrivninger 1. januar	1.179.428	884.571
Årets afskrivninger	294.858	294.857
Afskrivninger 31. december	1.474.286	1.179.428
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	294.858

Noter

	2017	2016
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	194.674	182.906
Årets tilgang	7.657	11.768
Kostpris 31. december	202.331	194.674
Afskrivninger 1. januar	85.792	46.270
Årets afskrivninger	41.429	39.522
Afskrivninger 31. december	127.221	85.792
Regnskabsmæssig værdi 31. december	75.110	108.882
6 Udskudte skatteaktiver		
Udskudt skat 1. januar	-72.000	-55.000
Regulering af udskudt skat i året	10.000	-17.000
	-62.000	-72.000
7 Egenkapital		
Anpartskapital 1. januar	80.000	80.000
Anpartskapital 31. december	80.000	80.000
Overført resultat 1. januar	3.264.127	2.851.421
Forslag til årets resultatfordeling	-2.853.291	412.706
Overført resultat 31. december	410.836	3.264.127
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. januar	51.700	50.600
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	3.149.497	0
Udbetalt udbytte	-3.201.197	-50.600
Forslag til årets resultatfordeling	0	51.700
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 31. december	0	51.700
Egenkapital 31. december	490.836	3.395.827

Noter

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31. december 2017	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	283.125	100.000	183.125	0
	283.125	100.000	183.125	0

9 Eventualforpligtelser

Selskabet har overfor Sydbank stillet en kaution på kr. 250.000 vedrørende gæld i Botjek Support Center ApS.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for koncernforbundne Botjek A/S mellemværende med Sparekassen Kronjylland på t.kr. 2.000 og hæfter solidarisk med øvrige selskaber i Botjek-koncernen. Selskabets kaution kan højst andrage t.kr. 176.

Selskabet er datterselskab i sambeskatning med Martin Håkonsson Holding ApS. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk, for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

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.

Den anvendte regnskabspraksis er 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 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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Likvide beholdninger

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udløsing i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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

2018-05-25 10:26:58Z

NEM ID 

Martin Helbo Håkonsson

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-696299604458

IP: 87.60.111.32

2018-05-25 10:26:58Z

NEM ID 

Niels Kristian Tordrup Nielsen

Revisor

På vegne af: Piaster Revisorerne, Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Serienummer: CVR:25160037-RID:25603908

IP: 37.49.139.126

2018-05-25 11:27:40Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 5EQ6H-514XB-PELKE-DU5U3-OLMY4-T2V8G

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>