



Piaster Revisorerne
vi giver bedre råd

Botjek Center Nordkøbenhavn ApS

CVR-nr. 35 38 86 05

Kongevejen 377
2840 Holte

Årsrapport 2015

(regnskabsperiode 1. januar 2015 - 31. december 2015)

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juni 2016, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

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 2015 - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 6. juni 2016

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 2015 - 31. december 2015 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 6. juni 2016

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

Niels Kristian Tordrup Nielsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Botjek Center Nordkøbenhavn ApS Kongevejen 377 2840 Holte
	CVR-nr.: 35 38 86 05
	Stiftet: 28. juni 2013
	Hjemsted: Rudersdal
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Martin Helbo Håkonsson

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er at udøve rådgivende ingeniørvirksomhed indenfor byggeri mv.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er påvirket negativt med t.kr. 182, som følge af nedskrivning af debitorer, der er faktureret i 2012 og 2013.

Omkostningen er indregnet i posten andre eksterne omkostninger.

Årets resultat anses på trods af ovenstående 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	2015	2014
Nettoomsætning		6.564.432	6.515.970
Direkte omkostninger		-2.015.269	-2.011.255
Andre eksterne omkostninger		-592.306	-346.289
Bruttoresultat		3.956.857	4.158.426
Personaleomkostninger	1	-2.875.164	-2.608.296
Af- og nedskrivninger	2	-314.127	-308.357
Driftsresultat		767.566	1.241.773
Finansielle indtægter		2.939	3.454
Nedskrivning af finansielle aktiver		-10.000	-100.211
Finansielle omkostninger		-7.139	-25.956
Ordinært resultat før skat		753.366	1.119.060
Skat af årets resultat	3	-178.378	-208.372
Årets resultat		574.988	910.688
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		524.388	860.788
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.600	49.900
Disponeret i alt		574.988	910.688

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2015	2014
Goodwill	4	589.715	884.572
Immaterielle anlægsaktiver		589.715	884.572
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	136.636	40.506
Materielle anlægsaktiver		136.636	40.506
Andre værdipapirer og kapitalandele		580.000	590.000
Finansielle anlægsaktiver		580.000	590.000
Anlægsaktiver		1.306.351	1.515.078
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		825.971	950.240
Andre tilgodehavender		12.500	14.627
Tilgodehavende selskabsskat		9.850	0
Udskudte skatteaktiver		55.000	42.000
Kortfristede tilgodehavender		903.321	1.006.867
Likvide beholdninger		2.218.390	1.426.143
Omsætningsaktiver		3.121.711	2.433.010
Aktiver i alt		4.428.062	3.948.088

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2015	2014
Anpartskapital		80.000	80.000
Overført resultat		2.851.421	2.327.033
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.600	49.900
Egenkapital	6	2.982.021	2.456.933
Anden gæld	8	376.563	399.063
Langfristede gældsforpligtelser		376.563	399.063
Kortfristet del af langfristet gæld	8	290.000	320.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		256.993	273.200
Selskabsskat		0	2.372
Anden gæld		522.485	496.520
Kortfristede gældsforpligtelser		1.069.478	1.092.092
Gældsforpligtelser		1.446.041	1.491.155
Passiver i alt		4.428.062	3.948.088
Eventualforpligtelser	9		

Noter

	2015	2014
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.601.261	2.329.121
Pensioner	247.842	236.010
Omkostninger til social sikring	26.061	43.165
	2.875.164	2.608.296
2 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger, goodwill	294.857	294.857
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	19.270	13.500
	314.127	308.357
3 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	200.150	305.025
Regulering af udskudt skat	-13.000	-44.000
Regulering vedrørende tidligere år	-8.772	-52.653
	178.378	208.372
4 Goodwill		
Kostpris 1. januar	1.474.286	1.474.286
Kostpris 31. december	1.474.286	1.474.286
Afskrivninger 1. januar	589.714	294.857
Årets afskrivninger	294.857	294.857
Afskrivninger 31. december	884.571	589.714
Regnskabsmæssig værdi 31. december	589.715	884.572

Noter

	2015	2014
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	67.506	67.506
Årets tilgang	115.400	0
Kostpris 31. december	182.906	67.506
Afskrivninger 1. januar	27.000	13.500
Årets afskrivninger	19.270	13.500
Afskrivninger 31. december	46.270	27.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	136.636	40.506
	2015	2014
6 Egenkapital		
Anpartskapital 1. januar	80.000	80.000
Anpartskapital 31. december	80.000	80.000
Overført resultat 1. januar	2.327.033	1.466.245
Forslag til årets resultatfordeling	524.388	860.788
Overført resultat 31. december	2.851.421	2.327.033
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. januar	49.900	49.200
Udbetalt udbytte	-49.900	-49.200
Forslag til årets resultatfordeling	50.600	49.900
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 31. december	50.600	49.900
Egenkapital 31. december	2.982.021	2.456.933
7 Hensættelser til udskudt skat		
Udskudt skat 1. januar	-42.000	2.000
Regulering af udskudt skat i året	-13.000	-44.000
	-55.000	-42.000

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
8 Anden gæld		
Afdrag der forfalder senere end 5 år	0	0
Afdrag der forfalder om 1-4 år	<u>376.563</u>	<u>399.063</u>
Langfristet del	376.563	399.063
Afdrag der forfalder inden for 1 år	<u>290.000</u>	<u>320.000</u>
	<u>666.563</u>	<u>719.063</u>

9 Eventualforpligtelser

Selskabet har overfor Sydbank stillet en kaution på kr. 250.000 vedrørende gæld i Botjek Support Center ApS. Gælden andrager 31/12 2015 ca. mio.kr. 1.

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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug 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.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

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

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 afskrivninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under finansielle anlægsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Såfremt en pålidelig dagsværdi ikke kan opgøres anvendes kostpris for de pågældende kapitalandele eller værdipapirer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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.

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 og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der er ikke afsat udskudt skat af goodwill opstået i forbindelse med virksomhedsomdannelse.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal 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: 87.60.114.55

06-06-2016 kl. 14:24:46 UTC

NEM ID 

Niels Kristian Tordrup Nielsen

revisor

På vegne af: Piaster Revisorerne, Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Serienummer: CVR:25160037-RID:25603908

IP: 77.234.169.50

07-06-2016 kl. 06:37:12 UTC

NEM ID 

Martin Helbo Håkonsson

dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-696299604458

IP: 87.60.114.55

07-06-2016 kl. 11:29:28 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: CSFAY-WG8HN-6CWLT-4NA5F-S530K-2B603

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>