

Botivin ApS

Hjemstedsadresse: Kingosvej 5, 3000 Helsingør

CVR-nummer 36 02 30 07

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12/5 2016


Jesper Iisø
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Botivin ApS Kingsvej 5 3000 Helsingør Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Jesper Ilsøe
Bank	Danske Bank Munkeengen 30 3400 Hillerød
Stiftelsesdato	24. juni 2014
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har været drift af restaurant.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har i regnskabsåret solgt sin aktivitet

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Botivin ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 12/5 2016

Direktion



Jesper Iisøe

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Botivin ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Botivin ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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.

Helsingør, den 12/5 2016
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63


Søren Appelrød
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Botivin ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver. Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver opgøres som salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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 poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta 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 poster direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

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

Regnskabspraxis

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 – 8	år
---	-------	----

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

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

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

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationsværdi.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat (fortsat)

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	-195.153	3.370.046
1 Personaleomkostninger	1.230.822	3.987.123
5+6 Afskrivninger	33.861	398.906
Andre driftsindtægter	2.866.307	404.000
Resultat af primær drift	1.406.471	-611.983
2 Finansielle indtægter	219	329
3 Finansielle omkostninger	28.405	44.571
Resultat før skat	1.378.285	-656.225
4 Skat af årets resultat	310.121	-159.775
Årets resultat	1.068.164	-496.450
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	0
Overført til overført resultat	966.964	-496.450
Disponeret	1.068.164	-496.450

Balance 31. december
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Goodwill	0	1.254.400
5 Immaterielle anlægsaktiver	0	1.254.400
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	474.059	328.158
6 Materielle anlægsaktiver	474.059	328.158
Anlægsaktiver	474.059	1.582.558
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	0	9.056
Andre tilgodehavender	0	115.242
Tilgodehavender	0	124.298
Værdipapirer	1.173.415	0
Likvide beholdninger	1.856.372	1.552.696
Omsætningsaktiver	3.029.787	1.676.994
Aktiver i alt	3.503.846	3.259.552

Balance 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Selskabskapital	50.000	50.000
Overkurs ved emission	0	2.125.083
Overført resultat	2.595.597	-496.450
Foreslået udbytte	101.200	0
7 Egenkapital	<u>2.746.797</u>	<u>1.678.633</u>
Hensættelser til udskudt skat	66.030	229.808
Hensatte forpligtelser	<u>66.030</u>	<u>229.808</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	170.386
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	9.830	87.220
4 Selskabsskat	473.901	0
Anden gæld	207.288	1.093.505
Kortfristet gæld	<u>691.019</u>	<u>1.351.111</u>
Gæld i alt	<u>691.019</u>	<u>1.351.111</u>
Passiver i alt	<u>3.503.846</u>	<u>3.259.552</u>

Noter til årsrapporten

	2015	2014
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.198.995	3.917.034
Andre omkostninger til social sikring	31.827	70.089
	<u>1.230.822</u>	<u>3.987.123</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	219	329
	<u>219</u>	<u>329</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	28.405	44.571
	<u>28.405</u>	<u>44.571</u>
4 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	473.901	0
Ændring af hensættelse til udskudt skat	-163.780	-159.775
	<u>310.121</u>	<u>-159.775</u>

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Anskaffelsessum 1. januar	1.568.000
Årets tilgang	0
Årets afgang	1.568.000
	<u>0</u>
Anskaffelsessum 31. december	0
	<u>0</u>
Afskrivninger 1. januar	313.600
Årets afskrivninger	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	313.600
	<u>313.600</u>
Afskrivninger 31. december	0
	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Anskaffelsessum 1. januar	413.464
Årets tilgang	507.920
Årets afgang	413.464
	<u>507.920</u>
Anskaffelsessum 31. december	507.920
	<u>507.920</u>
Afskrivninger 1. januar	85.306
Årets afskrivninger	33.861
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	85.306
	<u>85.306</u>
Afskrivninger 31. december	33.861
	<u>33.861</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>474.059</u>

Noter til årsrapporten**7 Egenkapital**

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Egenkapital 1. januar	50.000	2.125.083	-496.450
Overført	0	-2.125.083	2.125.083
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	0	966.964
Egenkapital 31. december	<hr/> 50.000 <hr/>	<hr/> 0 <hr/>	<hr/> 2.595.597 <hr/>