

# **P. Bottke ApS**

CVR-nr. 16 93 24 34

## **Årsrapport for 2011/12**

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 11.12.12

Per Bottke  
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 12
Noter	13 - 14

---

**Selskabet**

---

P. Bottke ApS  
Ullitshøjvej 98, Gl. Ullits  
9640 Farsø  
Hjemsted: Farsø  
CVR-nr.: 16 93 24 34

---

---

**Direktion**

---

Per Bottke

---

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

---

**Pengeinstitut**

---

Spar Nord Bank A/S

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.11 - 30.06.12 for P. Bottke ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farsø, den 11. december 2012

**Direktionen**

Per Bottke

## Til kapitalejeren i P. Bottke ApS

### PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for P. Bottke ApS for regnskabsåret 01.07.11 - 30.06.12, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.11 - 30.06.12 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for, at den vurderer, at de nødvendige kreditfaciliteter er til stede til at kunne fortsætte driften, og aflægger således årsrapporten under forudsætningen om virksomhedens fortsatte drift.

### **UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Farsø, den 11. december 2012

#### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ole Hosbond Poulsen

Statsaut. revisor

### **Hovedaktiviteter**

Hovedaktiviteten har bestået af handel med værdipapirer samt administration af tilgodehavender.

### **Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.11 - 30.06.12 udviser et resultat på DKK -51.657 mod DKK -446.358 for tiden 01.07.10 - 30.06.11. Balancen viser en egenkapital på DKK -451.376.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Det er ledelsens vurdering, at selskabet kan opretholde nuværende kreditfaciliteter i pengeinstitut, idet der foreligger en løbende betalingsaftale med pengeinstitut, således at selskabet kan fortsætte driften. Ledelsen har i løbet af regnskabsåret afviklet gæld i overensstemmelse med denne betalingsaftale, og ledelsen er indstillet på at fortsætte betalingsaftalen i de kommende regnskabsår.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK
<b>Bruttotab</b>	<b>-11.250</b>	<b>-199.335</b>
Af- og nedskrivninger	0	-2.376
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-11.250</b>	<b>-201.711</b>
Indtægt af kapitalandele i associerede virksomheder	-1.055	-173.945
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaver, der er anlægsaktiver	-19.929	-53.300
Andre finansielle indtægter	0	10
Andre finansielle omkostninger	-19.423	-17.412
<b>Resultat før skat</b>	<b>-51.657</b>	<b>-446.358</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-51.657</b>	<b>-446.358</b>

#### Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-41.684	-53.300
Overført resultat	-9.973	-393.058
<b>I alt</b>	<b>-51.657</b>	<b>-446.358</b>

<b>AKTIVER</b>		30.06.12	30.06.11
Note		DKK	DKK
2	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	1.055
	Andre værdipapirer og kapitalandele	46.756	66.685
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>46.756</b>	<b>67.740</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>46.756</b>	<b>67.740</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>46.756</b>	<b>67.740</b>
<b>PASSIVER</b>			
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	41.684
	Overført resultat	-651.376	-641.403
3	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-451.376</b>	<b>-399.719</b>
	Gæld til kreditinstitutter	324.650	365.227
	Anden gæld	173.482	102.232
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>498.132</b>	<b>467.459</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>498.132</b>	<b>467.459</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>46.756</b>	<b>67.740</b>

4 Eventualforpligtelser

5 Sikkerhedsstillelser

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab.

### 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

### Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### **Finansielle poster**

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

### **Skatter**

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

## **BALANCE**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

De associerede virksomheders resultat indregnes i resultatopgørelsen forholdsmæssigt til de andele, der svarer til kapitalandelene.

Kapitalandele i associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. 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.

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

### **Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

### **Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

## 1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.11 - 30.06.12 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser.

Det er ledelsens vurdering, at selskabet kan opretholde nuværende kreditfaciliteter i pengeinstitut, idet der foreligger løbende betalingsaftale med pengeinstitut, således at selskabet kan fortsætte driften. Ledelsen har i løbet af regnskabsåret afviklet gæld i overensstemmelse med denne betalingsaftale, og ledelsen er indstillet på at fortsætte betalingsaftalen i de kommende regnskabsår.

## 2. Kapitalandele i associerede virksomheder

Navn	Ejerandel
Dyrlægerne Himmerland A/S, Vesthimmerland	33%

## 3. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for net- toopskrivning efter indre værdi	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.10 - 30.06.11</i>			
Saldo pr. 01.07.10	200.000	94.984	-248.345
Forslag til resultatdisponering	0	-53.300	-393.058
Saldo pr. 30.06.11	200.000	41.684	-641.403
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.11 - 30.06.12</i>			
Saldo pr. 01.07.11	200.000	41.684	-641.403
Forslag til resultatdisponering	0	-41.684	-9.973
Saldo pr. 30.06.12	200.000	0	-651.376

#### **4. Eventualforpligtelser**

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på t.DKK 527.

#### **5. Sikkerhedsstillelser**

Selskabet har stillet kapitalandel i associeret virksomhed med bogført værdi pr. 30.06.12 på T.DKK 0 som sikkerhed for associeret selskabs mellemværende med pengeinstitut. Engagementet udgør pr. 30.06.12 t. DKK 2.932.