

Investeringselskabet Lisbeth & Bjarne Dietz ApS
Ternevej 26
8240 Risskov

CVR-nr. 10 64 21 40

Årsrapport for
1. juli 2016 - 30. juni 2017
(Selskabets 30. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 30 /11 2017

Dirigent
Bjarne Dietz

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance 30. juni	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Investeringselskabet Lisbeth & Bjarne Dietz ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 28. november 2017

Direktion:

Bjarne Dietz

Bestyrelse:

Lisbeth Dietz

Bjarne Dietz

Søren Lyager

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Investeringselskabet Lisbeth & Bjarne Dietz ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Investeringselskabet Lisbeth & Bjarne Dietz ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 vedrørende 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 revisorerets 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.

Aarhus, den 28. november 2017

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065

Morten Ballum Lind Birkebæk
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet:	Investeringselskabet Lisbeth & Bjarne Dietz ApS Ternevej 26 8240 Risskov CVR nr.: 10 64 21 40 Regnskabsår: 01.07 - 30.06
Bestyrelse:	Søren Lyager Lisbeth Dietz Bjarne Dietz
Direktion:	Bjarne Dietz
Associerede virksomheder:	I/S Klostergade 56, Aarhus - Ejerandel 40% Dinilab ApS, Aarhus - Ejerandel 20%
Revisor:	Aros statsautoriserede revisorer I/S Værkmestergade 3, 4. sal 8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Investeringsselskabet Lisbeth & Bjarne Dietz ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten ”Bruttofortjeneste”.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetilleg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminerings af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	3-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Selskabets investeringsejendomme måles til markedsværdi baseret på en årlig vurdering af hver ejendom. Beregningen af markedsværdi er foretaget ved hjælp af en afkastningsbaseret model. Ved fastlæggelse af ejendommens indtægtsforhold tages der højde for de bestående lejekontrakter herunder den aktuelle leje og andre relevante forhold. Der reguleres for eventuel tomgangsleje. Lejeindtægter fradrages de driftsomkostninger, som påhviler ejendomme.

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Egenkapital - 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.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

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 er skatten af alle 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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Bruttofortjeneste		20.188	41.932
Personaleomkostninger	2	361.510	234.704
Resultat før afskrivninger		-341.322	-192.772
Afskrivninger		-246.766	-867.866
Resultat af primær drift		-94.556	675.094
Resultat af kapitalinteresser	3	111.002	132.833
Finansielle indtægter	4	70.353	14.761
Finansielle omkostninger	5	43.682	54.005
Resultat før skat		43.118	768.683
Skat af årets resultat	6	8.034	159.854
Årets resultat		35.084	608.829
Resultatdisponering			
Årets resultat		35.084	608.829
Overført fra tidligere år		5.714.333	5.986.704
Til disposition		5.749.416	6.595.533
Forslag til resultatdisponering			
Årets henlæggelser til andre reserver		0	780.000
Udlodning af udbytte		103.400	101.200
Overført til næste år		5.646.016	5.714.333
I alt		5.749.416	6.595.533

Balance 30. juni

	Note	2016/17	2015/16
		DKK	DKK
Aktiver			
Grunde og bygninger		6.300.000	6.000.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.850	59.084
Materielle anlægsaktiver i alt		6.305.850	6.059.084
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.604.261	1.593.259
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.604.261	1.593.259
Anlægsaktiver i alt		7.910.111	7.652.343
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		90.000	94.500
Andre tilgodehavender		430	544.933
Tilgodehavende selskabsskat		79.062	40.327
Tilgodehavender i alt		169.492	679.760
Andre værdipapirer og kapitalandele		891.396	976.858
Værdipapirer og kapitalandele i alt		891.396	976.858
Likvide beholdninger		1.169.621	735.143
Likvide beholdninger i alt		1.169.621	735.143
Omsætningsaktiver i alt		2.230.509	2.391.761
Aktiver i alt		10.140.620	10.044.104

Balance 30. juni

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	7	200.000	200.000
Reserve for dagsværdi på investeringsaktiver	8	2.560.181	2.560.181
Forslag til udbytte	7	103.400	101.200
Overført overskud	7	<u>5.646.016</u>	<u>5.714.333</u>
Egenkapital i alt		<u>8.509.597</u>	<u>8.575.714</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>795.258</u>	<u>787.224</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>795.258</u>	<u>787.224</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.000	25.000
Anden gæld		798.765	649.166
Periodeafgrænsningsposter		<u>7.000</u>	<u>7.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>835.765</u>	<u>681.166</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>835.765</u>	<u>681.166</u>
Passiver i alt		<u>10.140.620</u>	<u>10.044.104</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsrapporten

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at virke som holdingselskab og derved at besidde kapitalandele, investere i fast ejendom samt hermed beslægtede aktiviteter.

2	Personaleomkostninger	2016/17	2015/16
	Gager og lønninger	344.607	222.224
	Øvrige personaleomkostninger	16.903	12.480
	Personaleomkostninger i alt	361.510	234.704

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 0, sidste år 0.

3	Resultat af kapitalinteresser	2016/17	2015/16
	Resultatandel fra Dinilab ApS	6.865	33.406
	Resultatandel fra I/S Klostergade 56	104.137	99.427
	Resultat af kapitalinteresser i alt	111.002	132.833

4	Finansielle indtægter	2016/17	2015/16
	Finansielle indtægter associerede virksomheder	0	4.500
	Øvrige finansielle indtægter	70.353	10.261
	Finansielle indtægter i alt	70.353	14.761

5	Finansielle omkostninger	2016/17	2015/16
	Øvrige finansielle omkostninger	43.682	54.005
	Finansielle omkostninger i alt	43.682	54.005

Noter til årsrapporten

6	Skat af årets resultat	2016/17	2015/16
	Årets aktuelle skat	0	0
	Årets udskudte skat	8.034	159.854
	Skat af årets resultat i alt	8.034	159.854

7	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	200.000	5.714.333	101.200	6.015.533
	Betalt udbytte	0	0	-101.200	-101.200
	Årets resultat	0	35.084	0	35.084
	Årets udbytte	0	-103.400	103.400	0
	Egenkapital ultimo	200.000	5.646.016	103.400	5.949.416

8	Reserve for dagsværdi på investeringsaktiver	2016/17	2015/16
	Reserve for dagsværdi for investeringsaktiver primo	2.560.181	1.780.181
	Årets henlæggelse for reserver for investeringsaktiver	0	780.000
	Reserve for dagsværdi på investeringsaktiver i alt	2.560.181	2.560.181

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret ejerpantebrev DKK. 2.278.000 med pant i ejendom

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Bjarne Olaf Dietz

Som Direktion

Underskrevet med privat NemID
PID: 9208-2002-2-503819444536
Tidspunkt for underskrift: 30-11-2017 kl.: 12:43:24

NEM ID

Søren Stig Lyager

Som Bestyrelsesmedlem

Underskrevet med privat NemID
PID: 9208-2002-2-723554633698
Tidspunkt for underskrift: 30-11-2017 kl.: 19:41:06

NEM ID

Lisbeth Skjoldager Dietz

Som Bestyrelsesmedlem

Underskrevet med privat NemID
PID: 9208-2002-2-807886450023
Tidspunkt for underskrift: 30-11-2017 kl.: 12:48:07

NEM ID

Bjarne Olaf Dietz

Som Bestyrelsesmedlem

Underskrevet med privat NemID
PID: 9208-2002-2-503819444536
Tidspunkt for underskrift: 30-11-2017 kl.: 12:45:50

NEM ID

Morten Ballum Lind Birkebæk

Som Revisor

Underskrevet med privat NemID
PID: 9208-2002-2-438039524598
Tidspunkt for underskrift: 30-11-2017 kl.: 19:58:08

NEM ID

Bjarne Olaf Dietz

Som Dirigent

Underskrevet med privat NemID
PID: 9208-2002-2-503819444536
Tidspunkt for underskrift: 30-11-2017 kl.: 21:15:57

NEM ID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.