

Investeringselskabet Lisbeth & Bjarne Dietz ApS
Ternevej 26
8240 Risskov

CVR-nr. 10 64 21 40

Årsrapport for
1. juli 2020 - 30. juni 2021
(Selskabets 34. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 18 / 11 - 2021

Dirigent

Bjarne Olaf 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 2020 - 30. juni 2021 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 18. november 2021

Direktion:

Bjarne Dietz

Bestyrelse:

Søren Lyager

Lisbeth Dietz

Bjarne Dietz

Jesper Dietz

Jacob Dietz

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 2020 - 30. juni 2021 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 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.

Aarhus, den 18. november 2021

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065

Morten Ballum Lind Birkebæk
statsautoriseret revisor
MNE34278

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 Jesper Dietz Jacob 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 Investeringselskabet Lisbeth & Bjarne Dietz ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har i år valgt at ændre regnskabspraksis for ejendommen. Ejendommen bliver fra i år og fremadrettet indregnet som investeringsejendom. Investeringsejendommen følger fremover reglerne for dagsværdi.

Sammenligningstal er ikke tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne påvirker egenkapitalen, da tidligere binding for opskrivning på ejendommen er tilbageført.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, 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 rentetillæg 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 eliminering 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.

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	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme består af én udlejningsejendom beliggende i Aarhus N. Udlejningsejendommen har 4 lejemål.

Anvendt regnskabspraksis

Ejendommene (niveau 3 i dagsværdihierarkiet) værdiansættes årligt ud fra en afkastbaseret cashflow-model baseret på forventede fremtidige nettopengestrømme for en 1-årig periode.

Afkastbaserede modeller er karakteriseret ved, at de fremtidige pengestrømme ved at besidde en investeringsejendom kapitaliseres ved anvendelse af en diskonteringssats. Diskonteringssatsen fastsættes baseret på et markedsbaseret forrentningskrav for den enkelte investeringsejendom, det vil sige en sats, der afspejler aktuelle markedsvurderinger af usikkerhed forbundet med beløb og tidspunkt for pengestrømmene. De fremtidige pengestrømme fastsættes på baggrund af pålidelige skøn over størrelsen af og tidspunktet for de fremtidige ind- og udbetalinger, herunder skøn over størrelsen og tidspunktet for lejeindbetalinger, genudlejning af ikke-udlejede lokaler, afholdelse af reparations- og vedligeholdelsesarbejder, afholdelse af andre omkostninger forbundet med at besidde investeringsejendomme.

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 anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Depositum

Depositum måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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.

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 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.

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.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		-56.749	-109.816
Personaleomkostninger	1	230.191	329.026
Resultat før afskrivninger		-286.940	-438.842
Afskrivninger		10.749	4.300
Værdiregulering, investeringsejendomme		0	700.000
Resultat af primær drift		-297.689	256.858
Resultat af kapitalinteresser	2	128.513	447.496
Finansielle indtægter	3	229.010	21.513
Finansielle omkostninger	4	78.924	62.385
Resultat før skat		-19.090	663.482
Skat af årets resultat	5	-19.667	166.126
Årets resultat		577	497.356
Resultatdisponering			
Årets resultat		577	497.356
Overført fra tidligere år		8.247.454	7.860.698
Til disposition		8.248.030	8.358.054
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		113.000	110.600
Overført til næste år		8.135.030	8.247.454
I alt		8.248.030	8.358.054

Balance 30. juni

	Note	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Investeringsejendomme	6	7.700.000	7.700.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	10.749
Materielle anlægsaktiver i alt		7.700.000	7.710.749
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.702.897	1.722.064
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.702.897	1.722.064
Anlægsaktiver i alt		9.402.897	9.432.813
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		4.220	62.622
Tilgodehavende selskabsskat		4.148	17.903
Tilgodehavender i alt		8.368	80.525
Andre værdipapirer og kapitalandele		820.107	738.480
Værdipapirer og kapitalandele i alt		820.107	738.480
Likvide beholdninger		213.401	106.454
Likvide beholdninger i alt		213.401	106.454
Omsætningsaktiver i alt		1.041.876	925.460
Aktiver i alt		10.444.773	10.358.273

Balance 30. juni

	Note	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Forslag til udbytte		113.000	110.600
Overført overskud		8.135.030	8.247.454
Egenkapital i alt		8.448.030	8.558.054
Hensættelse til udskudt skat		913.684	933.351
Hensatte forpligtelser i alt		913.684	933.351
Leverandører af varer og tjenesteydelser		55.000	30.000
Anden gæld		1.028.058	836.869
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.083.058	866.869
Gældsforpligtelser i alt		1.083.058	866.869
Passiver i alt		10.444.773	10.358.273
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	7		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2020/21	2019/20
	Gager og lønninger	224.857	234.701
	Pensioner	0	90.000
	Øvrige personaleomkostninger	5.334	4.326
	Personaleomkostninger i alt	230.191	329.026
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 0.		
2	Resultat af kapitalinteresser	2020/21	2019/20
	Resultatandel fra Dinilab ApS	70.295	13.663
	Resultatandel fra I/S Klostergade 56	58.218	433.833
	Resultat af kapitalinteresser i alt	128.513	447.496
3	Finansielle indtægter	2020/21	2019/20
	Finansielle indtægter associerede virksomheder	12.725	0
	Øvrige finansielle indtægter	216.285	21.513
	Finansielle indtægter i alt	229.010	21.513
4	Finansielle omkostninger	2020/21	2019/20
	Øvrige finansielle omkostninger	78.924	62.385
	Finansielle omkostninger i alt	78.924	62.385
5	Skat af årets resultat	2020/21	2019/20
	Årets aktuelle skat	0	0
	Årets udskudte skat	-19.667	166.126
	Regulering af tidl. års skat	0	0
	Skat af årets resultat i alt	-19.667	166.126

Noter til årsrapporten

6	Investeringsjendomme	2020/21	2019/20
	Kostpris primo	4.238.540	4.238.540
	Regulering primo	3.461.460	2.761.460
	Regulering til dagsværdi	0	700.000
	Investeringsjendomme i alt	7.700.000	7.700.000

7 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af investeringsvirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

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.

Lisbeth Skjoldager Dietz

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-807886450023
Tidspunkt for underskrift: 19-11-2021 kl.: 09:50:20
Underskrevet med NemID

Bjarne Olaf Dietz

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-503819444536
Tidspunkt for underskrift: 19-11-2021 kl.: 09:53:08
Underskrevet med NemID

Jacob Skjoldager Dietz

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-434798737650
Tidspunkt for underskrift: 19-11-2021 kl.: 09:48:42
Underskrevet med NemID

Jesper Skjoldager Dietz

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-825454486140
Tidspunkt for underskrift: 22-11-2021 kl.: 17:52:16
Underskrevet med NemID

Søren Stig Lyager

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-723554633698
Tidspunkt for underskrift: 24-11-2021 kl.: 15:28:05
Underskrevet med NemID

Morten Ballum Lind Birkebæk

Som Revisor NEM ID
RID: 54385333
Tidspunkt for underskrift: 24-11-2021 kl.: 15:38:50
Underskrevet med NemID

Bjarne Olaf Dietz

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-503819444536
Tidspunkt for underskrift: 25-11-2021 kl.: 09:41:49
Underskrevet med NemID

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.

This document has esignatur Agreement-ID: 0ccc3203wzH246125548