

Ditlev Jørgensens Eftf. ApS

**Rosenkrantzgade 22
8000 Aarhus C**

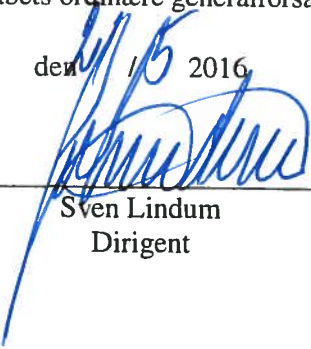
CVR-nr. 15 00 21 82

ÅRSRAPPORT

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 15 / 5 2016



Sven Lindum
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet.....	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
---------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse.....	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Ditlev Jørgensens Eftf. 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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 11/5 2016

Direktion

Sven Lindum

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Ditlev Jørgensens Eftf. ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Ditlev Jørgensens Eftf. ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 21 / 5 2016

blicher

REVISION & RÅDGIVNING
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 78 33 78 18

Kim Rune Christensen
Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ditlev Jørgensens Eftf. ApS Rosenkrantzgade 22 8000 Aarhus C
	Telefon: 86 13 46 77 Telefax: 86 13 60 66
	CVR-nr.: 15 00 21 82 Stiftet: 1. december 1990 Hjemsted: Århus Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Sven Lindum
Revisor	Blicher Revision & Rådgivning Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Søndergade 25 8600 Silkeborg
	Statsaut. revisor Kim Rune Christensen Revisor Dorthe Kaa
Væsentligste aktiviteter	Selskabets formål er at drive handel og industri.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Ditlev Jørgensens Eftf. ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Sven Lindum ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på balancetidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

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. 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 restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	0%

Småaktiver og aktiver med kort levetid indregnes som omkostninger 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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som består af børsnoterede aktier, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, 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 nettorealiseringsværdi.

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

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. januar - 31. december

Note	2015	2014 kr. 1.000
BRUTTOFORTJENESTE	2.218.968	1.977
1 Personalemkostninger.....	-1.382.353	-1.369
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-48.153	-40
Andre driftsomkostninger.....	-5.240	0
DRIFTSRESULTAT	783.222	568
Indtægter af andre kapitalandele mv.....	3.300	5
Andre finansielle indtægter.....	11.367	20
2 Andre finansielle omkostninger.....	-95.741	-87
RESULTAT FØR SKAT	702.148	506
3 Skat af årets resultat.....	-168.143	-125
ÅRETS RESULTAT	534.005	381
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	350
Overført resultat.....	34.005	31
DISPONERET I ALT	534.005	381

Balance 31. december
AKTIVER

Note	2015	2014 kr. 1.000
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	184.767	129
Materielle anlægsaktiver	184.767	129
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	30.500	29
Deposita	45.905	46
Finansielle anlægsaktiver	76.405	75
ANLÆGSAKTIVER	261.172	204
Handelsvarer	717.739	707
Varebeholdninger	717.739	707
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	1.537.298	717
Andre tilgodehavender	35.659	52
Periodeafgrænsningsposter	7.595	8
Tilgodehavender	1.580.552	777
Likvide beholdninger	3.814.149	3.539
OMSÆTNINGSAKTIVER	6.112.440	5.023
AKTIVER	6.373.612	5.227

Balance 31. december
PASSIVER

Note	2015	2014 kr. 1.000
Virksomhedskapital	200.000	200
Overført resultat.....	1.424.869	1.391
Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	350
5 EGENKAPITAL.....	2.124.869	1.941
Hensættelse til udskudt skat.....	9.111	0
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	9.111	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	1.093.780	475
6 Gæld til tilknyttede virksomheder	2.607.559	2.281
Selskabsskat.....	158.773	123
Anden gæld.....	342.859	343
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	36.661	64
Kortfristede gældsforpligtelser.....	4.239.632	3.286
GÆLDSFORPLIGTELSER	4.239.632	3.286
PASSIVER	6.373.612	5.227
7 Eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2015	2014 kr. 1.000
1 Personalemkostninger		
Lønninger.....	1.308.626	1.294
Pensioner	36.000	36
Andre omkostninger til social sikring.....	37.727	39
	<u>1.382.353</u>	<u>1.369</u>
2 Andre finansielle omkostninger		
Renteudgifter, tilknyttede virksomheder	95.420	86
Restskattetillæg, SKAT	321	1
	<u>95.741</u>	<u>87</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	159.169	123
Regulering af udskudt skat	8.974	2
	<u>168.143</u>	<u>125</u>
4 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateri- el og inventar
Kostpris 1. januar 2015.....		211.041
Årets tilgang		191.138
Afgang		-199.040
Kostpris 31. december 2015		<u>203.139</u>
Af-/nedskrivninger 1. januar 2015.....		-81.665
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....		102.837
Af-/nedskrivninger.....		-39.544
Af-/nedskrivninger 31. december 2015		<u>-18.372</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....		<u>184.767</u>

Noter

	1/1 2015	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdis- ponering	31/12 2015
5 Egenkapital				
Virksomhedskapital	200.000	0	0	200.000
Overført resultat.....	1.390.864	0	34.005	1.424.869
Forslag til udbytte for regnskabsåret	350.000	-350.000	500.000	500.000
	<u>1.940.864</u>	<u>-350.000</u>	<u>534.005</u>	<u>2.124.869</u>

	2015	2014 kr. 1.000
6 Gæld til tilknyttede virksomheder		
Mellemregning Sven Lindum ApS	2.607.559	2.281
	<u>2.607.559</u>	<u>2.281</u>

7 Eventualposter mv.

Der påhviler selskabet sædvanlig garanti på leverede varer.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for moderselskabet, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pantsætninger og sikkerhedsstillelse andrager kr. 0.