

Bjarne Ditlevsen ApS
Rådhuscentret 21, 6500 Vojens

Årsrapport for
2018

CVR-nr. 15 63 60 41

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. maj 2019.

Bjarne Ditlevsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Bjarne Ditlevsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vojens, den 20. maj 2019

Direktion

Bjarne Leheen Ditlevsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Bjarne Ditlevsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bjarne Ditlevsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 Ethiske 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.

Vejen, den 20. maj 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Henrik Esmann
statsautoriseret revisor
mne27728

Selskabsoplysninger

Selskabet

Bjarne Ditlevsen ApS
Rådhuscentret 21
6500 Vojens

CVR-nr.: 15 63 60 41
Stiftet: 1. november 1991
Hjemsted: Vojens
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Bjarne Leheen Ditlevsen, Runebakken 75, 6500 Vojens, Direktør

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Torvegade 16
6600 Vejen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i regnskabsåret været handels- og investeringsvirksomhed samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -9 t.kr. mod -15 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 129 t.kr. mod 111 t.kr. sidste år. t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet hæfter som anført i noten for eventualforpligtelser solidarisk for gæld til pengeinstitut på 144 t.kr. Der forventes ikke tab ud over den i balancen indregnede andel af restgælden.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har tabt den indskudte kaital og derved omfattet af selskabsskattelovens bestemmelser om kapitaltab.

Det er ledelsens opfattelse, at dagsværdien på ejendommen, der ejes af Ejendomsinteressentskabet Rådhuscentret 21 overstiger den regnskabsmæssige værdi væsentlg, ligesom det er ledelsens opfattelse, at der fremover vil være en positiv indtjening i Ejendomsinteressentskabet Rådhuscentret 21.

På baggrund eraf forventer ledelsen, at selskabet igennem fremtidig indtjenin i kapitalandelen kan retablere selskabskapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bjarne Ditlevsen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

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

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens 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.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens 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, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Anvendt regnskabspraksis

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 kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i associerede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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 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.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdrags-tiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttotab	-8.938	-15.163
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	140.004	139.800
Nedskrivning af finansielle aktiver	1.541	-7.063
2 Øvrige finansielle omkostninger	-3.631	-6.189
Resultat før skat	128.976	111.385
Årets resultat	128.976	111.385
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	128.976	111.385
Disponeret i alt	128.976	111.385

Balance 31. december

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	150.380	356.058
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>150.380</u>	<u>356.058</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>150.380</u>	<u>356.058</u>
Omsætningsaktiver			
	Udskudte skatteaktiver	100.000	100.000
	Tilgodehavender i alt	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
	Likvide beholdninger	<u>10.601</u>	<u>11.155</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>110.601</u>	<u>111.155</u>
	Aktiver i alt	<u>260.981</u>	<u>467.213</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	375.000	375.000
5	Overført resultat	-360.824	-489.800
	Egenkapital i alt	<u>14.176</u>	<u>-114.800</u>
Gældsforpligtelser			
6	Gæld til pengeinstitutter	<u>0</u>	<u>30.917</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>30.917</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	35.946	49.837
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.000	8.000
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	202.859	194.422
	Anden gæld	<u>0</u>	<u>298.837</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>246.805</u>	<u>551.096</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>246.805</u>	<u>582.013</u>
	Passiver i alt	<u>260.981</u>	<u>467.213</u>

1 Usikkerhed om going concern**7 Eventualposter**

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har tabt den indskudte kaital og derved omfattet af selskabsskattelovens bestemmelser om kapitaltab.

Det er ledelsens opfattelse, at dagsværdien på ejendommen, der ejes af Ejendomsinteressentskabet Rådhuscentret 21 overstiger den regnskabsmæssige værdi væsentlig, ligesom det er ledelsens opfattelse, at der fremover vil være en positiv indtjening i jendomsinteressentskabet Rådhuscentret 21.

På baggrund eraf forventer ledelsen, at selskabet igennem fremtidig indtjenin i kapitalandelen kan retablere selskabskapitalen.

2. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	3.631	6.189
	3.631	6.189

<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
-------------------	-------------------

3. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. januar 2018	0	500.000
Afgang i årets løb	0	-500.000
Kostpris 31. december 2018	0	0

Nedskrivninger 1. januar 2018	356.058	-230.647
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	140.004	139.800
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	500.000
Årets hævnninger	-345.682	-53.095

Opskrivninger 31. december 2018	150.380	356.058
--	----------------	----------------

Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	150.380	356.058
--	----------------	----------------

Associerede virksomheder:

	Hjemsted	Ejerandel
Ejendomsinteressentskabet Rådhuscentret 21	Haderslev	33,33 %

<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
-------------------	-------------------

4. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2018	375.000	375.000
	375.000	375.000

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	-489.800	-601.185
Årets overførte overskud eller underskud	<u>128.976</u>	<u>111.385</u>
	<u>-360.824</u>	<u>-489.800</u>
6. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	35.946	80.754
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-35.946</u>	<u>-49.837</u>
	<u>0</u>	<u>30.917</u>
7. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Selskabet har udskudt skatteaktiv på 525 t.kr., der ikke er indregnet i balancen, idet ledelsen ikke anser betingelserne herfor for opfyldt.		
Eventualforpligtelser		
Eventualforpligtelser i alt		<u>t.kr.</u> <u>144</u>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Bjarne Leheen Ditlevsen

Ledelse og dirigent

På vegne af: Bjarne Ditlevsen ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-357507431578

IP: 87.51.xxx.xxx

2019-05-24 08:53:14Z

NEM ID 

Henrik Esmann

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:32285201-RID:1255074332213

IP: 77.233.xxx.xxx

2019-05-24 09:26:11Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>