

Bjarne Ditlevsen ApS
Rådhuscentret 21, 6500 Vojens

Årsrapport for
2016

CVR-nr. 15 63 60 41

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. juni 2017.

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 2016

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Resultatopgørelse
- 8 Balance
- 10 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vojens, den 19. juni 2017

Direktion

Bjarne Leheen Ditlevsen
Direktør

Bjarne Ditlevsen

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 2016 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 19. juni 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Henrik Esmann
statsautoriseret revisor

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

Associerede virksomheder

Rådhuscentret 21 A/S, Haderslev
Ejendomsinteressentskabet Rådhuscentret 21, Haderslev

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 bruttofortjeneste udgør 24.102 mod -14.430 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 138.599 mod 132.357 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet hæfter som anført i noten for eventualforpligtelser solidarisk for gæld til pengeinstitut på 486 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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	24.102	-14.430
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	122.989	152.225
Andre finansielle indtægter	0	4.886
Øvrige finansielle omkostninger	-8.492	-10.324
Resultat før skat	138.599	132.357
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	138.599	132.357
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	138.599	132.357
Disponeret i alt	138.599	132.357

Balance 31. december

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	269.353	205.305
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>269.353</u>	<u>205.305</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>269.353</u>	<u>205.305</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	7.063	7.063
Udskudte skatteaktiver	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Tilgodehavender i alt	<u>107.063</u>	<u>107.063</u>
Likvide beholdninger	<u>11.684</u>	<u>43.712</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>118.747</u>	<u>150.775</u>
Aktiver i alt	<u>388.100</u>	<u>356.080</u>

Balance 31. december

Passiver	2016	2015
<u>Note</u>		
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	375.000	375.000
4 Overført resultat	-601.185	-739.784
Egenkapital i alt	-226.185	-364.784
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	121.464	213.090
Langfristede gældsforpligtelser i alt	121.464	213.090
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.000	10.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	185.984	198.937
Anden gæld	298.837	298.837
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	492.821	507.774
Gældsforpligtelser i alt	614.285	720.864
Passiver i alt	388.100	356.080

1 Usikkerhed om going concern**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****6 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 væsentlg, 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.

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
2. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2016	500.000	500.000
Kostpris 31. december 2016	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Nedskrivninger 1. januar 2016	-294.695	-392.445
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	122.989	155.350
Årets hævninger	-58.941	-57.600
Nedskrivninger 31. december 2016	<u>-230.647</u>	<u>-294.695</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>269.353</u>	<u>205.305</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Bjarne Ditlevsen ApS
Rådhuscentret 21 A/S under frivillig likvidation, Haderslev	25 %	0	2.371.867	0
Ejendomsinteressentskabet Rådhuscentret 21, Haderslev	33,33 %	<u>431.423</u>	<u>368.967</u>	<u>269.353</u>
		<u>431.423</u>	<u>2.740.834</u>	<u>269.353</u>

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	375.000	375.000
	<u>375.000</u>	<u>375.000</u>

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	-739.784	-872.141
Årets overførte overskud eller underskud	<u>138.599</u>	<u>132.357</u>
	<u>-601.185</u>	<u>-739.784</u>

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har overfor 3. mand afgivet tilbagetrædelseserklæring på 1.200 t.kr. vedrørende udlån. Udlånet er nedskrevet til kr. 0.

6. Eventualposter**Eventualaktiver**

Selskabet har udskudt skatteaktiv på 589 t.kr., der ikke er indregnet i balancen, idet ledelsen ikke anser betingelserne herfor for opfyldt.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk for gæld til pengeinstitut på 486 t.kr. pr. 31. december 2016.

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 Ditlevsen

Direktør

På vegne af: Bjarne Ditlevsen ApS

Serienummer: CVR:15636041-RID:44114782

IP: 212.112.154.15

2017-06-20 13:38:43Z

NEM ID 

Henrik Esmann

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:32285201-RID:1255074332213

IP: 77.233.240.146

2017-06-20 13:40:23Z

NEM ID 

Bjarne Ditlevsen

Dirigent

På vegne af: Bjarne Ditlevsen ApS

Serienummer: CVR:15636041-RID:44114782

IP: 212.112.154.15

2017-06-20 13:43:25Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: B8X34-7YF4V-55EA0-DDDSY-JLE0C-1Q48C

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>