

Bjarne Ditlevsen ApS
Rådhuscentret 21, 6500 Vejens

Årsrapport for
2017

CVR-nr. 15 63 60 41

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. juni 2018.

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 2017

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vojens, den 4. juni 2018

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 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, 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 4. juni 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Henrik Esmann
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 27728

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 -15.163 kr. mod 24.102 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 111.385 kr. mod 138.599 kr. sidste år. kr. 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. 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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste 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 aconto-skatteordningen 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.

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 nettorealisationsværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|----------------|----------------|
| Bruttotab | -15.163 | 24.102 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 139.800 | 122.989 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | -7.063 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -6.189 | -8.492 |
| Resultat før skat | 111.385 | 138.599 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | 111.385 | 138.599 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 111.385 | 138.599 |
| Disponeret i alt | 111.385 | 138.599 |

Balance 31. december

| Aktiver | | 2017 | 2016 |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| Note | | <u> </u> | <u> </u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 2 | Kapitalandele i associerede virksomheder | 356.058 | 269.353 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>356.058</u> | <u>269.353</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>356.058</u> | <u>269.353</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 0 | 7.063 |
| | Udskudte skatteaktiver | <u>100.000</u> | <u>100.000</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>100.000</u> | <u>107.063</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>11.155</u> | <u>11.684</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>111.155</u> | <u>118.747</u> |
| | Aktiver i alt | <u>467.213</u> | <u>388.100</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | 2017 | 2016 |
|---------------------------|--|------------------------|------------------------|
| Note | | <u> </u> | <u> </u> |
| Egenkapital | | | |
| 3 | Virksomhedskapital | 375.000 | 375.000 |
| 4 | Overført resultat | -489.800 | -601.185 |
| | Egenkapital i alt | <u>-114.800</u> | <u>-226.185</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| 5 | Gæld til pengeinstitutter | <u>30.917</u> | <u>80.754</u> |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>30.917</u> | <u>80.754</u> |
| | Kortfristet del af langfristet gæld | 49.837 | 40.710 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 8.000 | 8.000 |
| | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 194.422 | 185.984 |
| | Anden gæld | <u>298.837</u> | <u>298.837</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>551.096</u> | <u>533.531</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>582.013</u> | <u>614.285</u> |
| | Passiver i alt | <u>467.213</u> | <u>388.100</u> |

1 Usikkerhed om going concern**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 2017</u> | <u>31/12 2016</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| 2. Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2017 | 500.000 | 500.000 |
| Afgang i årets løb | -500.000 | 0 |
| Kostpris 31. december 2017 | 0 | 500.000 |
| Nedskrivninger 1. januar 2017 | -230.647 | -294.695 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 139.800 | 122.989 |
| Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger | 500.000 | 0 |
| Årets hævnninger | -53.095 | -58.941 |
| Opskrivninger 31. december 2017 | 356.058 | -230.647 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017 | 356.058 | 269.353 |
| Associerede virksomheder: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Ejendomsinteressentskabet Rådhuscentret 21 | Haderslev | 33,33 % |
| | <u>31/12 2017</u> | <u>31/12 2016</u> |
| 3. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2017 | 375.000 | 375.000 |
| | 375.000 | 375.000 |

Noter

| | <u>31/12 2017</u> | <u>31/12 2016</u> |
|--|------------------------|------------------------|
| 4. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2017 | -601.185 | -739.784 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>111.385</u> | <u>138.599</u> |
| | <u>-489.800</u> | <u>-601.185</u> |
| 5. Gæld til pengeinstitutter | | |
| Gæld til pengeinstitutter i alt | 80.754 | 121.464 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | <u>-49.837</u> | <u>-40.710</u> |
| | <u>30.917</u> | <u>80.754</u> |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | <u>0</u> | <u>0</u> |

6. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har udskudt skatteaktiv på 561 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 323 t.kr. pr. 31. december 2017.

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 Ditevesen ApS

Serienummer: CVR:15636041-RID:44114782

IP: 87.51.6.196

2018-06-04 07:50:51Z

NEM ID 

Henrik Esmann

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:32285201-RID:1255074332213

IP: 77.233.240.146

2018-06-05 08:51:23Z

NEM ID 

Bjarne Leheen Ditlevsen

Dirigent

På vegne af: Bjarne Ditevesen ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-357507431578

IP: 87.51.6.196

2018-06-13 07:29:53Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 8E227-OFX2V-XBUI1-22F0A-D3JV1-VU3IG

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>