

**Jørgen Ditlev Holding ApS**  
**Rønnevang 56, 7080 Børkop**

---

**Årsrapport for**  
**2015/16**

---

**CVR-nr. 20 36 62 73**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. juni 2016.

---

Jørgen Ditlev  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

**Ledelsesberetning**

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

**Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016**

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

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Jørgen Ditlev Holding 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. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Børkop, den 1. juni 2016

### **Direktion**

Jørgen Ditlev

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaveren i Jørgen Ditlev Holding ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Jørgen Ditlev Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, 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 selskabets 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 selskabets 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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vejle, den 1. juni 2016

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Christian Holm  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

Jørgen Ditlev Holding ApS  
Rønnevang 56  
7080 Børkop

CVR-nr.: 20 36 62 73  
Stiftet: 3. oktober 1997  
Hjemsted: Vejle  
Regnskabsår: 1. maj - 30. april

### Direktion

Jørgen Ditlev, Rønnevang 56, Børkop

### Revision

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Gunhilds Plads 2  
7100 Vejle

### Dattervirksomhed

Jørgen Ditlev Finans ApS, Vejle

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at eje anparter i andre selskaber og anden formueforvaltning, samt udlejning af fast ejendom.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultat blev som forventet og anses for tilfredsstillende.

### **Den forventede udvikling**

Selskabet forventer i det kommende år et resultat på niveau med det for 2015/16 realiserede.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Jørgen Ditlev Holding 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 nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

#### **Lejeindtægter**

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendom samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame og administration.

#### **Omkostninger vedrørende udlejning**

Omkostninger vedrørende udlejningsejendommen indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendommen, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

#### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

#### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

#### **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 på egenkapitalen.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
-----------	-------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 driftsmkostninger.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Tilgodehavender**

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

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender er tilgodehavende ansvarlig lånekapital samt periodiserede renter.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen, såfremt værdipapirerne er børsnoterede, og en værdi beregnet ved hjælp af almindelig anerkendte værdiansættelsesprincipper, såfremt værdipapirerne ikke er børsnoterede.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### **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.

### **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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Jørgen Ditlev Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

### **Gældsforpligtelser**

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

**Resultatopgørelse 1. maj - 30. april**

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>42.175</b>	<b>70.508</b>
1 Personaleomkostninger	-120.000	-120.000
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-21.990	-21.990
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-99.815</b>	<b>-71.482</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed	-12.786	19.466
Andre finansielle indtægter	332.320	340.103
Øvrige finansielle omkostninger	-11.515	-413.610
<b>Resultat før skat</b>	<b>208.204</b>	<b>-125.523</b>
2 Skat af årets resultat	-51.392	-67.539
<b>Årets resultat</b>	<b>156.812</b>	<b>-193.062</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-12.786	19.466
Udbytte for regnskabsåret	700.000	500.000
Disponeret fra overført resultat	-530.402	-712.528
<b>Disponeret i alt</b>	<b>156.812</b>	<b>-193.062</b>

**Balance 30. april**

<b>Aktiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Grunde og bygninger	<u>2.132.980</u>	<u>2.154.970</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.132.980</u>	<u>2.154.970</u>
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>326.471</u>	<u>339.257</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>326.471</u>	<u>339.257</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.459.451</u></b>	<b><u>2.494.227</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.942.331	2.764.192
	Andre tilgodehavender	<u>3.258.900</u>	<u>3.263.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>5.201.231</u>	<u>6.027.192</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>417.597</u>	<u>407.842</u>
	Værdipapirer i alt	<u>417.597</u>	<u>407.842</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.641.132</u>	<u>2.154.733</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>8.259.960</u></b>	<b><u>8.589.767</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>10.719.411</u></b>	<b><u>11.083.994</u></b>

**Balance 30. april**

<b>Passiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	201.471	214.257
7	Overført resultat	9.612.474	10.142.876
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>700.000</u>	<u>500.000</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>10.638.945</u></b>	<b><u>10.982.133</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
8	Selskabsskat	38.392	53.357
	Anden gæld	<u>42.074</u>	<u>48.504</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>80.466</u>	<u>101.861</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>80.466</u></b>	<b><u>101.861</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>10.719.411</u></b>	<b><u>11.083.994</u></b>

**9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****10 Eventualposter**

**Noter**

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	<u>120.000</u>	<u>120.000</u>
	<b><u>120.000</u></b>	<b><u>120.000</u></b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	<u>51.392</u>	<u>67.539</u>
	<b><u>51.392</u></b>	<b><u>67.539</u></b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>Grunde og bygninger</u></b>
Kostpris 1. maj 2015		<u>2.198.950</u>
<b>Kostpris 30. april 2016</b>		<b><u>2.198.950</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2015		43.980
Årets afskrivninger		<u>21.990</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. april 2016</b>		<b><u>65.970</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016</b>		<b><u>2.132.980</u></b>

**Noter**

	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>
<b>4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Anskaffelsessum, 1. maj 2015	125.000	125.000
<b>Kostpris 30. april 2016</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
Opskrivninger 1. maj 2015	214.257	194.791
Årets resultat	-12.786	19.466
<b>Opskrivninger 30. april 2016</b>	<b>201.471</b>	<b>214.257</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016</b>	<b>326.471</b>	<b>339.257</b>
<b>Tilknyttede virksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Jørgen Ditlev Finans ApS	Vejle	100 %
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. maj 2015	125.000	125.000
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. maj 2015	214.257	194.791
Resultatandel	-12.786	19.466
	<b>201.471</b>	<b>214.257</b>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. maj 2015	10.142.876	10.855.404
Årets overførte overskud eller underskud	-530.402	-712.528
	<b>9.612.474</b>	<b>10.142.876</b>

## Noter

---

	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>
<b>8. Selskabsskat</b>		
Skyldig selskabsskat 1. maj 2015	53.357	33.443
Overført til brug ved sambeskatning	0	-2.125
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	<u>-53.357</u>	<u>-31.500</u>
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	0	-182
Beregnet selskabsskat for indeværende år	51.392	67.539
Betalt acontoskat for indeværende år	<u>-13.000</u>	<u>-14.000</u>
	<u><b>38.392</b></u>	<u><b>53.357</b></u>

### 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

### 10. Eventualposter Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 40 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.