

Jørgen Ditlev Holding ApS
Rønnevang 56, 7080 Børkop

Årsrapport for
2019/20

CVR-nr. 20 36 62 73

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. maj 2020.

Jørgen Ditlev
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. maj 2019 - 30. april 2020

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Børkop, den 14. maj 2020

Direktion

Jørgen Ditlev

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Jørgen Ditlev Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jørgen Ditlev Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020 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 Etiske 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.

Vejle, den 14. maj 2020

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Christian Holm
statsautoriseret revisor
mne29425

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

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 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 2019/20 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. 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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

	Brugstid
Bygninger	50 år

Anvendt regnskabspraksis

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 salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttofortjeneste	180.478	65.033
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-39.926	-39.626
Resultat før finansielle poster	140.552	25.407
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	-5.618
Andre finansielle indtægter	168.732	170.692
Øvrige finansielle omkostninger	-24.137	-18.499
Resultat før skat	285.147	171.982
Skat af årets resultat	-63.360	-41.360
Ordinært resultat efter skat	221.787	130.622
Årets resultat	221.787	130.622
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-149.266
Udbytte for regnskabsåret	534.000	54.000
Overføres til overført resultat	0	225.888
Disponeret fra overført resultat	-312.213	0
Disponeret i alt	221.787	130.622

Balance 30. april

Aktiver		<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
1	Grunde og bygninger	<u>3.803.058</u>	<u>3.842.984</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.803.058</u>	<u>3.842.984</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.803.058</u>	<u>3.842.984</u>
Omsætningsaktiver			
	Andre tilgodehavender	<u>3.750.000</u>	<u>3.751.530</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>3.750.000</u>	<u>3.751.530</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>1.310.737</u>	<u>1.290.430</u>
	Værdipapirer i alt	<u>1.310.737</u>	<u>1.290.430</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.533.029</u>	<u>1.501.841</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>6.593.766</u>	<u>6.543.801</u>
	Aktiver i alt	<u>10.396.824</u>	<u>10.386.785</u>

Balance 30. april

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Egenkapital		
2 Virksomhedskapital	125.000	125.000
3 Overført resultat	9.615.638	9.927.851
Foreslået udbytte for regnskabsåret	534.000	54.000
Egenkapital i alt	<u>10.274.638</u>	<u>10.106.851</u>
Gældsforpligtelser		
Selskabsskat	48.846	28.022
Anden gæld	73.340	251.912
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>122.186</u>	<u>279.934</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>122.186</u>	<u>279.934</u>
Passiver i alt	<u>10.396.824</u>	<u>10.386.785</u>

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
1. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. maj 2019	3.992.560	2.198.950
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>1.793.610</u>
Kostpris 30. april 2020	<u>3.992.560</u>	<u>3.992.560</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2019	-149.576	-109.950
Årets af-/nedskrivninger	<u>-39.926</u>	<u>-39.626</u>
Af- og nedskrivninger 30. april 2020	<u>-189.502</u>	<u>-149.576</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2020	<u>3.803.058</u>	<u>3.842.984</u>
2. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. maj 2019	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
3. Overført resultat		
Overført resultat 1. maj 2019	9.927.851	9.701.963
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-312.213</u>	<u>225.888</u>
	<u>9.615.638</u>	<u>9.927.851</u>