

**Ole Ditlevsen ApS**  
**Kærvejen 49, 7171 Uldum**

---

**Årsrapport for**  
**2015**

---

**CVR-nr. 21 08 35 93**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. marts 2016.

---

Ole Ditlevsen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

**Ledelsesberetning**

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Ole 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Der træffes på generalforsamlingen den 30. marts 2016 beslutning om, at årsregnskabet for 2016 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Uldum, den 6. marts 2016

**Direktion**

Ole Ditlevsen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaveren i Ole Ditlevsen ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Ole Ditlevsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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.

Tørring, den 6. marts 2016

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Lene Brødsgaard  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Ole Ditlevsen ApS  
Kærvejen 49  
7171 Uldum

CVR-nr.: 21 08 35 93  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
17. regnskabsår

**Direktion**

Ole Ditlevsen

**Revision**

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Bredgade 29  
7160 Tørring

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive vognmandsvirksomhed og anden dermed i forbindelse stående virksomhed.

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

Årets bruttofortjeneste udgør 4.068.150 kr. mod 3.680.889 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 314.908 kr. mod 384.152 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Ole 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 nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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.

#### 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 af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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 eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 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 driftsomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi for denne som diskontoreringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### 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 Ole Ditlevsen ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Gældsforpligtelser**

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>4.068.150</b>	<b>3.680.889</b>
1 Personaleomkostninger	-2.513.980	-2.484.024
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.019.534	-511.056
<b>Driftsresultat</b>	<b>534.636</b>	<b>685.809</b>
Andre finansielle indtægter	15.389	15.209
2 Andre finansielle omkostninger	-167.131	-192.366
<b>Resultat før skat</b>	<b>382.894</b>	<b>508.652</b>
3 Skat af årets resultat	-67.986	-124.500
<b>Årets resultat</b>	<b>314.908</b>	<b>384.152</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	300.000	350.000
Overføres til overført resultat	14.908	34.152
<b>Disponeret i alt</b>	<b>314.908</b>	<b>384.152</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.234.893	4.159.769
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.234.893</u>	<u>4.159.769</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>3.234.893</u></b>	<b><u>4.159.769</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.130.910	1.085.240
	Udskidte skatteaktiver	0	2.500
	Tilgodehavende selskabsskat	0	2.919
	Andre tilgodehavender	13.500	13.500
	Periodeafgrænsningsposter	59.188	59.966
	Tilgodehavender i alt	<u>1.203.598</u>	<u>1.164.125</u>
	Likvide beholdninger	<u>664.615</u>	<u>272.070</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.868.213</u></b>	<b><u>1.436.195</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>5.103.106</u></b>	<b><u>5.595.964</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		2015	2014
<u>Note</u>		<u>          </u>	<u>          </u>
	<b>Egenkapital</b>		
5	Virksomhedskapital	200.000	200.000
6	Overført resultat	976.558	961.650
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.176.558</u></b>	<b><u>1.161.650</u></b>
	<b>Hensatte forpligtelser</b>		
	Hensættelser til udskudt skat	58.600	0
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>58.600</u></b>	<b><u>0</u></b>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til pengeinstitutter	246.274	366.510
	Leasingforpligtelser	2.417.494	2.336.032
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.663.768</u>	<u>2.702.542</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	121.000	825.046
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	322.423	311.825
	Gæld til tilknyttede virksomheder	24.576	23.614
	Selskabsskat	605	0
	Anden gæld	435.576	221.287
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	300.000	350.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.204.180</u>	<u>1.731.772</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>3.867.948</u></b>	<b><u>4.434.314</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>5.103.106</u></b>	<b><u>5.595.964</u></b>

**8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****9 Eventualposter**

## Noter

---

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.072.004	2.050.334
Pensioner	26.000	0
Andre omkostninger til social sikring	20.984	22.318
Personalemkostninger i øvrigt	<u>394.992</u>	<u>411.372</u>
	<b><u>2.513.980</u></b>	<b><u>2.484.024</u></b>
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	962	924
Andre renteomkostninger	<u>166.169</u>	<u>191.442</u>
	<b><u>167.131</u></b>	<b><u>192.366</u></b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat moder	6.886	0
Regulering af udskudt skat	<u>61.100</u>	<u>124.500</u>
	<b><u>67.986</u></b>	<b><u>124.500</u></b>

## Noter

### 4. Materielle anlægsaktiver

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris primo	5.503.349
Tilgang	100.500
Afgang	<u>-16.500</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>5.587.349</u></b>
Afskrivninger primo	1.343.580
Årets afskrivninger	1.013.551
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-4.675</u>
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b><u>2.352.456</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>3.234.893</u></b>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>1.876.097</u>

31/12 2015

31/12 2014

### 5. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>200.000</u></b>

### 6. Overført resultat

Overført resultat primo	961.650	927.498
Årets overførte overskud eller underskud	<u>14.908</u>	<u>34.152</u>
	<b><u>976.558</u></b>	<b><u>961.650</u></b>

### 7. Gældsforpligtelser

	<b>Afdrag første år</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>	<b>Gæld i alt 31/12 2015</b>	<b>Gæld i alt 31/12 2014</b>
Gæld til pengeinstitutter	121.000	0	367.274	485.510
Leasingforpligtelser	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.417.494</u>	<u>3.042.077</u>
	<b><u>121.000</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>2.784.768</u></b>	<b><u>3.527.587</u></b>



## Noter

---

### 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets engagement med Danske Bank, ligger følgende:

- nom. kr. 1.200.000 løsørejerpantebreve med pant i en lastbil og en personbil, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør kr. 683.544.

### 9. Eventualposter Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Ditlevsen Holding ApS som administrationselskab 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: 0 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.