

**ditlevdesign holding ApS**

**CVR-nr. 29612382**

**Årslev Markvej 11**

**8220 Brabrand**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18.03.2016

**Dirigent**

---

Navn: Henrik Kamp Ditlev

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

ditlevdesign holding ApS  
Årslev Markvej 11  
8220 Brabrand

CVR-nr.: 29612382

Stiftet: 06.06.2006

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Henrik Kamp Ditlev

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Papirfabrikken 26  
8600 Silkeborg

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for ditlevdesign holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 10.03.2016

### **Direktion**

Henrik Kamp Ditlev

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i ditlevdesign holding ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ditlevdesign holding ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabsloven i årets løb har ydet lån til selskabsdeltagere og ledelse, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Silkeborg, den 10.03.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bo Odgaard  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år at eje aktier/anparter i helt eller delvis ejede datterselskaber.

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

Ledelsen anser udviklingen i selskabets økonomiske forhold som tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, herunder nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

#### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

#### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder tillæg under acontoskatteordningen mv.



## Anvendt regnskabspraksis

### Skat

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

### Balancen

#### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

#### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

#### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

## Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(6.875)	(8.100)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(6.875)</b>	<b>(8.100)</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.960.473	1.379.944
Andre finansielle indtægter		8.379	15.507
Andre finansielle omkostninger		(1.493)	(911)
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>1.960.484</b>	<b>1.386.440</b>
Skat af ordinært resultat	1	(258)	0
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.960.226</u></b>	<b><u>1.386.440</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		250.000	99.800
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		340.000	0
Overført resultat		1.370.226	1.286.640
		<b><u>1.960.226</u></b>	<b><u>1.386.440</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		4.005.177	3.044.704
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	2	<u>4.005.177</u>	<u>3.044.704</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>4.005.177</u>	<u>3.044.704</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		21.483	101.653
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	44.007
<b>Tilgodehavender</b>		<u>21.483</u>	<u>145.660</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>700.000</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>721.483</u>	<u>145.660</u>
<b>Aktiver</b>		<u><u>4.726.660</u></u>	<u><u>3.190.364</u></u>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		4.318.644	2.948.418
Forslag til udbytte for regnskabsåret		250.000	99.800
<b>Egenkapital</b>		<b><u>4.693.644</u></b>	<b><u>3.173.218</u></b>
Skyldig selskabsskat		258	0
Anden gæld		32.758	17.146
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>33.016</u></b>	<b><u>17.146</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>33.016</u></b>	<b><u>17.146</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u><u>4.726.660</u></u></b>	<b><u><u>3.190.364</u></u></b>
Eventualforpligtelser	3		
Tilgodehavender hos ledelsesmedlemmer indfriet i regnskabsåret	4		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Foreslået ekstraordi- nært udbyt- te kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	2.948.418	0	99.800	3.173.218
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(99.800)	(99.800)
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	(340.000)	0	(340.000)
Årets resultat	<u>0</u>	<u>1.370.226</u>	<u>340.000</u>	<u>250.000</u>	<u>1.960.226</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>4.318.644</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>250.000</u></b>	<b><u>4.693.644</u></b>

## Noter

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	258	0
	<b>258</b>	<b>0</b>
		<b>Kapitalandele i associerede virksomheder</b>
		<b>kr.</b>
<b>2. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		2.655.370
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>2.655.370</b>
Opskrivninger primo		389.334
Andel af årets resultat		1.960.473
Udbytte		(1.000.000)
<b>Opskrivninger ultimo</b>		<b>1.349.807</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>4.005.177</b>
		<b>Ejerandel</b>
	<b>Hjemsted</b>	<b>%</b>
Associerede virksomheder:		
Laban Arkitekter A/S	Silkeborg	50,00

### 3. Eventualforpligtelser

Selskabet har sammen med Isager Invest ApS overfor Laban Arkitekter A/S' bankforbindelse stillet kaution for det samlede mellemværende maksimeret til 500 t.kr. Der er ingen gældsforpligtelser pr. 31.12.2015.

### 4. Tilgodehavender hos ledelsesmedlemmer indfriet i regnskabsåret

Det indregnede tilgodehavende hos direktionen er ikke i overensstemmelse med lovgivningens bestemmelser. Lånet er forrentet i henhold til gældende lovgivning med 10% p.a. Lånet er indfriet i 2015 i forbindelse med udlodning af udbytte.