

Fam. Ditlev Holding ApS

**Jernholmen 54 - 56
2650 Hvidovre**

CVR-nr.: 29 91 88 99

Årsrapport for året 2016

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 30. maj 2017

Dirigent Jørgen Ditlev Jacobsen

Regnskab for året

Indholdsfortegnelse:

Selskabsoplysninger	2
<hr/>	
Ledelsespåtegning	3
<hr/>	
Den uafhængige revisors erklæringer	4 - 5
<hr/>	
Anvendt regnskabspraksis	6 - 7
<hr/>	
Resultatopgørelse	8
<hr/>	
Balance pr. 31. december - aktiver	9
<hr/>	
Balance pr. 31. december - passiver	10
<hr/>	
Noter	11 - 12
<hr/>	

Selskabsoplysninger

Hovedaktivitet: Selskabets vigtigste aktivitet er aktie-, anparts- og obligationsbesiddelser.

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2016

Hovedkontor: Jernholmen 54 - 56
2650 Hvidovre

CVR-nr.: 29 91 88 99

Direktion: Jørgen Ditlev Jacobsen

Revision: JWS Revision
Godkendt revisionsaktieselskab
Slotsmarken 12
2970 Hørsholm
Telefon: 70 23 01 89

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016 for selskabet Fam. Ditlev Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling samt resultatet.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 30. maj 2017

I direktionen:

Jørgen Ditlev Jacobsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Fam. Ditlev Holding ApS Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Fam. Ditlev Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, egenkapitalopgørelse og noter, 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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. samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Hørsholm, den 30. maj 2017

JWS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Claus Jensen

Registreret Revisor

2123re16

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag:

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Der er ikke udarbejdet et koncernregnskab, da selskabet og koncernen opfylder undtagelsesbestemmelserne i Årsregnskabslovens § 110, idet koncernvirksomhederne ikke overskrider de nævnte grænser.

Generelt om indregning og måling:

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

RESULTATOPGØRELSE:

Indtægtskriterier:

Indtægter ved salg indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at levering finder sted.

Skat af årets resultat:

Årets skat, som 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 22 %.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Selskabet er sambeskattet med datter selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN:

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder er indregnet til andelen i de respektive virksomheders regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen, efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af de tilknyttede og associerede virksomheders resultat. Ændringer i de tilknyttede og associerede virksomheders egenkapital reguleres årligt og indregnes som "Nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til kr. 0 og et eventuelt tilgodehavende hos disse nedskrives med selskabets andel af den negative indre værdi. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, anføres det resterende beløb under hensættelser.

Tilgodehavender:

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

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2016	2015
Bruttofortjeneste	-5.225	-5.125
1 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.478.704	409.676
Finansielle indtægter	52.213	66.243
Finansielle omkostninger	-82.703	-78.678
Ordinært resultat før skat	1.442.989	392.116
2 Skat af årets resultat	3.395	-2.863
ÅRETS RESULTAT	1.439.594	394.979

Balance pr. 31. december

Note	2016	2015
AKTIVER:		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	13.170.364	11.691.660
Finansielle anlægsaktiver	13.170.364	11.691.660
ANLÆGSAKTIVER I ALT	13.170.364	11.691.660
Udskudt skatteaktiv	0	0
Tilgodehavender tilknyttede virksomheder	925.647	1.403.524
Andre tilgodehavender	306.000	0
Tilgodehavender	1.231.647	1.403.524
Likvide beholdninger	36.652	155.409
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.268.299	1.558.933
AKTIVER I ALT	14.438.663	13.250.593

Balance pr. 31. december

Note	2016	2015
PASSIVER:		
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	10.667.974	9.189.270
Overført resultat	2.070.870	2.209.980
Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
4 EGENKAPITAL I ALT	12.963.844	11.624.250
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.001
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.468.424	1.616.494
Anden gæld	0	0
2 Selskabsskat	1.395	4.848
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	1.474.819	1.626.343
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	1.474.819	1.626.343
PASSIVER I ALT	14.438.663	13.250.593
5 Ejerforhold		
6 Personaleforhold		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualforpligtelser		

Noter

	2016	2015	
1. Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder:			
Andel af resultat i tilknyttede virksomheder	1.478.704	409.676	
	1.478.704	409.676	
2. Selskabsskat:			
Skat af skattepligtig indkomst	326.241	-440	
Sambeskatningsbidrag	-322.846	-3.207	
Regulering udskudt skat	0	0	
Regulering af skat tidligere år	0	784	
	3.395	-2.863	
3. Finansielle anlægsaktiver:		Tilknyttede virksom- heder	
Anskaffelsessum primo		2.499.476	
Tilgang		0	
Samlet anskaffelsessum ultimo		2.499.476	
Værdireguleringer primo		9.192.184	
Årets resultat		1.478.704	
Deklareret udbytte		0	
Øvrig værdiregulering		0	
Værdireguleringer ultimo		10.670.888	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		13.170.364	
Kapitalandele specificeres således:			
	Årets resultat	Egenkapital	Ejerandel
Fam.Ditlev Ejendomme ApS	789.359	5.807.316	100%
JD-Transport A/S	689.345	7.363.049	100%

Noter**4. Egenkapital:**

	Selskabs- kapital	Reserve indre værdis metode	Overført resultat
Saldo primo	125.000	9.189.270	2.209.980
Årets resultat	0	1.478.704	-39.110
Udbytte	0	0	-100.000
Årets op- og nedskrivning samt udskudt skat	0	0	0
Saldo ultimo	125.000	10.667.974	2.070.870

5. Ejerforhold:

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Direktør Jørgen Ditlev Jacobsen, Kastrupvej 208, 2770 Kastrup

6. Personaleomkostninger:

Selskabet har ikke beskæftiget personale udover direktøren, som ikke har oppebåret vederlag.

7. Pantsætninger & sikkerhedsstillelser:

Akterne i datterselskab JD-Transport A/S er stillet til sikkerhed for datterselskabet Fam.Ditlev Ejendomme ApS' bankengagement. Selskabet har ikke foretaget andre pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

8. Eventualforpligtelser:

Selskabet kautionerer overfor datterselskabet Fam.Ditlev Ejendomme ApS' bankengagement. Selskabet hæfter solidarisk for skatten vedrørende sambeskatningsindkomsten.