

CCH Revision
Godkendt
Revisionsaktieselskab

Slotsmarken 12
2970 Hørsholm

Telefon 7023 0189
Jyske Bank 5012 1369677
CVR-nr. 27 01 54 76

Godkendte revisorer
Claus Jensen
Claus Hansen
Henrik Gislum Jacobsen

www.cchrevision.dk

Fam. Ditlev Holding ApS

**Jernholmen 54-56
2650 Hvidovre**

CVR-nr. 29 91 88 99

Årsrapport for 2022

(15. regnskabsår)

**Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 30. juni 2023**


Jørgen Ditlev Jacobsen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3 - 4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance pr. 31. december 2022 - Aktiver	10
Balance pr. 31. december 2022 - Passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13 - 14

Selskabsoplysninger

Selskabet Fam. Ditlev Holding ApS
Jernholmen 54-56
2650 Hvidovre

Regnskabsår 1. januar 2022 - 31. december 2022

Direktion Jørgen Ditlev Jacobsen

Revisor CCH Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Slotsmarken 12
2970 Hørsholm
Telefon: 7023 0189

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2022 for Fam. Ditlev Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

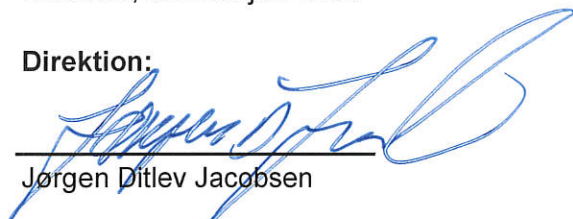
Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Jeg finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af aktiviteter.

Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 30. juni 2023

Direktion:



Jørgen Ditlev Jacobsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Fam. Ditlev Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Fam. Ditlev Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang (fortsat)

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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hørsholm, den 30. juni 2023

CCH Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 27 01 54 76



Claus Hansen

Registreret revisor, MNE-nr.: 28695

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i virksomheder og værdipapirer samt hermed tilknyttet virksomhed.

Udviklingen i regnskabsåret 2022

Årets resultat er i overensstemmelse med direktionens forventninger.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig betydning for bedømmelse af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Fam. Ditlev Holding ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B samt tilvalg fra regnskabsklasse C og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110, stk. 1, har selskabet ikke udarbejdet koncernregnskab

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, revision m.v.

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansiering

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuel skat og forskydning i 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 dattervirksomheder

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

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

Dattervirksomheder 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.

Andre værdipapirer omfatter børsnoterede investeringsforeningsbeviser, aktier og obligationer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi. Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Udskudt skat måles om forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Selskabet indgår i sambeskatning med sine datterselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Resultatopgørelse for 1. januar 2022 - 31. december 2022

Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttofortjeneste	-7.728	-7.725
1 Personalemkostninger.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster	-7.728	-7.725
Resultat af tilknyttede selskaber.....	2.172.231	1.899.103
Finansielle indtægter.....	76.482	66.502
Finansielle omkostninger.....	<u>50.343</u>	<u>1.276</u>
Resultat før skat	2.190.642	1.956.604
2 Skat af årets resultat.....	<u>23.750</u>	<u>11.641</u>
Årets resultat	<u>2.166.892</u>	<u>1.944.963</u>
Resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret.....	0	2.000.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode....	2.172.231	1.899.103
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	0	114.000
Overført resultat.....	<u>-5.339</u>	<u>-2.068.140</u>
Disponeret i alt	<u>2.166.892</u>	<u>1.944.963</u>

Efter regnskabsårets udløb er der udbetalt et ekstraordinært udbytte på 117.800 kr.

Balance pr. 31. december 2022

Aktiver

Note	31.12.2022	31.12.2021
3 Kapitalandele i dattervirksomheder.....	11.655.885	15.423.654
Andre (langfristede) tilgodehavender.....	1.124.260	1.781.682
Finansielle anlægsaktiver i alt	12.780.145	17.205.336
Anlægsaktiver i alt	12.780.145	17.205.336
Tilgode hos tilknyttede virksomheder.....	4.239.464	595.865
Sambeskatningsbidrag.....	591.252	615.150
Andre tilgodehavender.....	176.014	744.769
Tilgodehavender i alt	5.006.730	1.955.784
Likvide beholdninger	27.158	99.387
Omsætningsaktiver i alt	5.033.888	2.055.171
Aktiver i alt.....	17.814.033	19.260.507

Balance pr. 31. december 2022

Passiver

Note	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
4 Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....	10.873.832	14.641.601
Overført resultat.....	6.341.199	406.538
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	114.000
	<u>17.340.031</u>	<u>15.287.139</u>
Egenkapital i alt		
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	5.000	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	0	3.944.204
Selskabsskat.....	467.002	0
Anden gæld.....	2.000	24.164
	<u>474.002</u>	<u>3.973.368</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		
Gældsforpligtelser i alt	<u>474.002</u>	<u>3.973.368</u>
Passiver i alt.....	<u>17.814.033</u>	<u>19.260.507</u>
5 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksom- hedskapital	Overført resultat	Netto- opskrivning efter indre værdi	Foreslået udbytte for regnskabsåret
2021				
Egenkapital primo.....	125.000	2.477.592	10.739.584	113.000
Betalt udbytte.....				-113.000
Andre værdireguleringer af egenkapitalen.....		-2.914	2.914	
Årets resultat.....		1.944.963		
Resultat i tilknyttede virksomheder.....		-1.899.103	1.899.103	
Udbytte.....		-114.000		114.000
Egenkapital ultimo.....	125.000	406.538	14.641.601	114.000
2022				
Egenkapital primo.....	125.000	406.538	14.641.601	114.000
Betalt udbytte.....		5.940.000	-5.940.000	-114.000
Betalt ekstraordinært udbytte.....		0		
Årets resultat.....		2.166.892		
Resultat i tilknyttede virksomheder.....		-2.172.231	2.172.231	
Egenkapital ultimo.....	125.000	6.341.199	10.873.832	0

Noter

1 Personaleomkostninger

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
2 Skat af årets resultat		
Aktuel skat.....	23.750	11.641
Forskydning i udskudt skat.....	0	0
Skat af årets resultat.....	<u>23.750</u>	<u>11.641</u>

Der er i regnskabsperioden, netto, betalt tkr. 81 i selskabsskat.

3 Kapitalandele i dattervirksomheder

Kostpris primo.....	1.531.686	1.531.686
Årets til-/afgang	0	0
Årets afgang.....	0	0
Kostpris pr. 31.12.2022.....	<u>1.531.686</u>	<u>1.531.686</u>
Værdireguleringer primo.....	13.891.968	12.592.865
Årets resultat.....	2.172.231	1.899.103
Udloddet udbytte.....	-5.940.000	-600.000
Værdireguleringer pr. 31.12.2022.....	<u>10.124.199</u>	<u>13.891.968</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2022.....	<u>11.655.885</u>	<u>15.423.654</u>

Kapitalandele specificeres således:

	<u>Ejerandel</u>	<u>Resultat</u>	<u>Indre værdi</u>
Dattervirksomheder			
Fam.Ditlev Ejendomme ApS.....	100%	1.076.297	7.308.739
JD Logistik A/S.....	60%	1.826.584	7.245.244
		<u>2.902.881</u>	<u>14.553.983</u>

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
4 Virksomhedskapital		
Anpartskapital.....	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Virksomhedskapitalen består af anparter a kr. 1.000 eller multipla heraf.

5 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Selskabet hæfter for datterselskabet JD Logistik A/S' mellemværender med bankforbindelse. Udækket gæld pr. 31.12.2022 udgør imidlertid kr. 0 da egenkapitalen i JD Logistik A/S er positiv.

Selskabet er sambeskattet med sine dattervirksomheder. Selskaberne hæfter solidarisk for betaling af sambeskatningens samlede selskabsskat. Selskabet hæfter tillige for kildeskatter. Dette selskab er administrationsselskab.