

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 2019

(12. regnskabsår)

**Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 19. juni 2020**

Jørgen Ditlev Jacobsen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3 - 4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance pr. 31. december 2019 - Aktiver	10
Balance pr. 31. december 2019 - Passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13 - 14

Selskabsoplysninger

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

Regnskabsår 1. januar 2019 - 31. december 2019

Direktion Jørgen Ditlev Jacobsen

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2019 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 19. juni 2020

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 2019 - 31. december 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 væsentlig 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 19. juni 2020

CCH Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 27 01 54 76

Claus Jensen

Registreret revisor, MNE-nr.: 5761

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i regnskabsåret 2019

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 2019 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 nettorealisation sværdi.

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 2019 - 31. december 2019

Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	-5.375	-5.375
1 Personaleomkostninger.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster	-5.375	-5.375
Resultat af tilknyttede selskaber.....	1.315.062	-850.382
Finansielle indtægter.....	52.839	29.145
Finansielle omkostninger.....	<u>133.004</u>	<u>116.943</u>
Resultat før skat	1.229.522	-943.555
2 Skat af årets resultat.....	<u>-18.906</u>	<u>-16.634</u>
Årets resultat	<u>1.248.428</u>	<u>-926.921</u>
Resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret.....	0	0
Nettoopskrivning efter indre værdis metode....	1.315.062	-850.382
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	110.000	108.000
Overført resultat.....	<u>-176.634</u>	<u>-184.539</u>
Disponeret i alt	<u>1.248.428</u>	<u>-926.921</u>

Balance pr. 31. december 2019

Aktiver

Note	31.12.2019	31.12.2018
3 Kapitalandele i dattervirksomheder.....	12.274.184	13.098.146
Andre (langfristede) tilgodehavender.....	2.139.024	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	14.413.208	13.098.146
Anlægsaktiver i alt	14.413.208	13.098.146
Tilgode hos tilknyttede virksomheder.....	1.390.335	1.002.712
Udskudt skatteaktiv.....	0	32.700
Sambeskatningsbidrag.....	318.563	0
Andre tilgodehavender.....	205.989	317.989
Tilgodehavender i alt	1.914.887	1.353.401
Likvide beholdninger	51.381	408.750
Omsætningsaktiver i alt	1.966.268	1.762.151
Aktiver i alt.....	16.379.476	14.860.297

Balance pr. 31. december 2019

Passiver

Note	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
4 Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....	10.739.584	10.595.756
Overført resultat.....	2.731.388	1.736.788
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	110.000	108.000
Egenkapital i alt	<u>13.705.972</u>	<u>12.565.544</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	4.375	4.375
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	2.512.071	2.288.378
Selskabsskat.....	155.058	0
Anden gæld.....	2.000	2.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.673.504</u>	<u>2.294.753</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.673.504</u>	<u>2.294.753</u>
Passiver i alt.....	<u>16.379.476</u>	<u>14.860.297</u>
5 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Netto- opskrivning efter indre værdi	Foreslået udbytte for regnskabsåret
2018				
Egenkapital primo.....	125.000	1.921.327	11.446.138	105.800
Betalt udbytte.....				-105.800
Betalt ekstraordinært udbytte.....		0	0	
Årets resultat.....		-926.921		
Resultat i tilknyttede virksomheder.....		850.382	-850.382	
Udbytte.....		-108.000		108.000
Egenkapital ultimo.....	125.000	1.736.788	10.595.756	108.000
2019				
Egenkapital primo.....	125.000	1.736.788	10.595.756	108.000
Betalt udbytte.....				-108.000
Andre værdireguleringer af egenkapitalen....		1.171.234	-1.171.234	
Betalt ekstraordinært udbytte.....		0		
Årets resultat.....		1.248.428		
Resultat i tilknyttede virksomheder.....		-1.315.062	1.315.062	
Udbytte.....		-110.000		110.000
Egenkapital ultimo.....	125.000	2.731.388	10.739.584	110.000

Noter

1 Personalemkostninger

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

	2019	2018
2 Skat af årets resultat		
Aktuel skat.....	-51.505	0
Forskydning i udskudt skat.....	32.700	-20.500
Regulering af skat, tidligere år.....	-101	3.866
Skat af årets resultat.....	-18.906	-16.634

3 Kapitalandele i dattervirksomheder

Kostpris primo.....	2.499.476	2.499.476
Årets til-/afgang	-967.790	0
Kostpris pr. 31.12.2019.....	1.531.686	2.499.476
Værdireguleringer primo.....	10.598.670	11.449.052
Årets resultat.....	1.315.062	-850.382
Regulering vedr. afgang.....	-1.171.234	0
Udloddet udbytte.....	0	0
Værdireguleringer pr. 31.12.2019.....	10.742.498	10.598.670
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2019.....	12.274.184	13.098.146

Kapitalandele specificeres således:

	Ejerandel	Resultat	Indre værdi
Dattervirksomheder			
Fam.Ditlev Ejendomme ApS.....	100%	1.031.674	20.279.458
JD Logistik A/S.....	60%	472.313	5.819.875
		1.503.987	26.099.333

Noter

	2019	2018
4 Virksomhedskapital		
Anpartskapital.....	125.000	125.000

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

5 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med sine 2 dattervirksomheder. Selskaberne hæfter solidarisk for betaling af sambeskatningens samlede selskabsskat. Selskabet hæfter tillige for kildeskatter. Selskabet kautionerer overfor JD Logistik A/S' mellemværende med bankforbindelse.

Der er ingen andre eventualforpligtelser eller sikkerhedsstillelser mv.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jørgen Ditlev Jacobsen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-611604695044
Tidspunkt for underskrift: 19-06-2020 kl.: 16:03:02
Underskrevet med NemID

Jørgen Ditlev Jacobsen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-611604695044
Tidspunkt for underskrift: 19-06-2020 kl.: 16:03:02
Underskrevet med NemID

Claus Jensen

Som Revisor NEM ID
PID: 9208-2002-2-880938449356
Tidspunkt for underskrift: 19-06-2020 kl.: 16:18:38
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: f05177eeuTy240007435

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.