

Mette Ditmer Denmark Holding ApS

Pippisvej 1
8600 Silkeborg
CVR-nr. 31581486

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12.02.2019

Dirigent

Navn: Claus Bærnholdt Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018	5
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2018	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Mette Ditmer Denmark Holding ApS
Pippisvej 1
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 31581486
Hjemsted: Silkeborg
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Direktion

Mette Ditmer Nielsen
Claus Bærholdt Nielsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Mette Ditmer Denmark Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 12.02.2019

Direktion

Mette Ditmer Nielsen

Claus Bærholdt Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Mette Ditmer Denmark Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mette Ditmer Denmark Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 12.02.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Peter Mølkjær
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne24821

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at besidde kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er tilfredsstillende.

Datterselskabet Bærnholdt Ejendomme ApS har i 2018 ændret regnskabspraksis vedrørende indregning af grunde og bygninger, således at disse indregnes efter reglerne om investeringsejendomme til dagsværdi. Tidligere blev grunde og bygninger målt kostpris minus afskrivninger. Praksisændringen sker, idet ledelsen vurderer, at indregning af grunde og bygninger til dagsværdi giver et mere retvisende billede af årsrapporten for datterselskabet.

Effekt af praksisændringen i moderselskabet er på årets resultat efter skat og balancesummen hhv. 276 t.kr. og 276 t.kr. og på egenkapitalen 276 t.kr. Skatteeffekten af årets resultat er 0 t.kr.

Der er foretaget tilpasning af sammenligningstallene. Effekten af praksisændringen på sammenligningstallene udgør på årets resultat efter skat og balancesummen hhv. 233 t.kr. og 233 t.kr., og egenkapitalen ultimo er forøget med 233 t.kr. Skatteeffekten for sammenligningsårets resultat udgør 0 t.kr. Effekten af praksisskiftet primo sammenligningsåret er indregnet med 638 t.kr. efter regulering af udskudt skat.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(12.231)	(9.200)
Driftsresultat		(12.231)	(9.200)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		862.217	(1.204.923)
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		60.996	46.295
Andre finansielle indtægter		106	0
Andre finansielle omkostninger		(50)	(1.059)
Resultat før skat		911.038	(1.168.887)
Skat af årets resultat	2	(10.717)	(14.372)
Årets resultat		900.321	(1.183.259)
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		108.000	105.800
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		862.217	3.234.097
Overført resultat		(69.896)	(4.523.156)
		900.321	(1.183.259)

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		4.455.698	3.593.481
Finansielle anlægsaktiver	3	4.455.698	3.593.481
Anlægsaktiver		4.455.698	3.593.481
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.027.392	2.091.827
Tilgodehavende selskabsskat		0	126.000
Tilgodehavender		2.027.392	2.217.827
Likvide beholdninger		127.805	2.549
Omsætningsaktiver		2.155.197	2.220.376
Aktiver		6.610.895	5.813.857

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		130.000	130.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.834.698	1.972.481
Overført overskud eller underskud		3.520.980	3.590.876
Forslag til udbytte for regnskabsåret		108.000	105.800
Egenkapital		6.593.678	5.799.157
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.500	6.500
Skyldig selskabsskat		10.717	8.200
Kortfristede gældsforpligtelser		17.217	14.700
Gældsforpligtelser		17.217	14.700
Passiver		6.610.895	5.813.857
Personaleomkostninger	1		
Eventualforpligtelser	4		

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdi- metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.
Egenkapital primo	130.000	1.739.081	3.590.876	105.800
Ændring i regnskabspraksis	0	233.400	0	0
Korrigeret egenkapital primo	130.000	1.972.481	3.590.876	105.800
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(105.800)
Årets resultat	0	862.217	(69.896)	108.000
Egenkapital ultimo	130.000	2.834.698	3.520.980	108.000
				I alt
				kr.
Egenkapital primo				5.565.757
Ændring i regnskabspraksis				233.400
Korrigeret egenkapital primo				5.799.157
Udbetalt ordinært udbytte				(105.800)
Årets resultat				900.321
Egenkapital ultimo				6.593.678

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	10.717	8.200
Regulering vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>6.172</u>
	<u>10.717</u>	<u>14.372</u>

	<u>Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.</u>
3. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	<u>1.621.000</u>
Kostpris ultimo	<u>1.621.000</u>
Opskrivninger primo	1.739.081
Ændring i anvendt regnskabspraksis	233.400
Andel af årets resultat	<u>862.217</u>
Opskrivninger ultimo	<u>2.834.698</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>4.455.698</u>

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
Mette Ditmer Design ApS	Silkeborg	Anparts selskab	100,0
Bærnholdt Ejendomme ApS	Silkeborg	Anparts selskab	100,0

Noter

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har stillet sikkerhed for datterselskabs bankgæld. Bankgælden udgør pr. 31.12.2018 i alt 4.077 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsrapporten er foruden nedenstående ændring i regnskabspraksis aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Datterselskabet Bærnholdt Ejendomme ApS har i 2018 ændret regnskabspraksis vedrørende indregning af grunde og bygninger, således at disse indregnes efter reglerne om investeringsejendomme til dagsværdi. Tidligere blev grunde og bygninger målt kostpris minus afskrivninger. Praksisændringen sker, idet ledelsen vurderer, at indregning af grunde og bygninger til dagsværdi giver et mere retvisende billede af årsrapporten for datterselskabet.

Effekt af praksisændringen i moderselskabet er på årets resultat efter skat og balancesummen hhv. 276 t.kr. og 276 t.kr. og på egenkapitalen 276 t.kr. Skatteeffekten af årets resultat er 0 t.kr.

Der er foretaget tilpasning af sammenligningstallene. Effekten af praksisændringen på sammenligningstallene udgør på årets resultat efter skat og balancesummen hhv. 233 t.kr. og 233 t.kr., og egenkapitalen ultimo er forøget med 233 t.kr. Skatteeffekten for sammenligningsårets resultat udgør 0 t.kr. Effekten af praksisskiftet primo sammenligningsåret er indregnet med 638 t.kr. efter regulering af udskudt skat.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede 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 koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel 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 modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

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

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over den forventede brugstid, som normalt er 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

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 indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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.