

Ditlevsen Holding ApS
Kærvejen 49, 7171 Uldum

Årsrapport for
2017

CVR-nr. 31 87 25 88

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. marts 2018.

Ole Ditlevsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Ditlevsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Uldum, den 16. marts 2018

Direktion

Ole Mousten Ditlevsen

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaveren i Ditlevsen Holding ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Ditlevsen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Tørring, den 16. marts 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lene Brødsgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 32857

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|--|
| Selskabet | Ditlevsen Holding ApS Kærvejen 49 7171 Uldum |
| | CVR-nr.: 31 87 25 88 |
| | Stiftet: 15. november 2008 |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| | 10. regnskabsår |
| Direktion | Ole Mousten Ditlevsen, Kærvej 49, 7171 Uldum |
| Revisor | Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Bredgade 29 7160 Tørring |
| Dattervirksomhed | Ole Ditlevsen ApS, Hedensted |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde anparterne i Ole Ditlevsen ApS samt formueforvaltning i øvrigt.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ditlevsen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Ditlevsen Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | 2017 | 2016 |
|--|---------------|----------------|
| Bruttotab | -8.186 | -5.850 |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 39.783 | 458.871 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 5.950 | 1.014 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -4.961 | -1.449 |
| Resultat før skat | 32.586 | 452.586 |
| Skat af årets resultat | 529 | 1.292 |
| Årets resultat | 33.115 | 453.878 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 520.000 | 0 |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 51.700 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 402.178 |
| Disponeret fra overført resultat | -486.885 | 0 |
| Disponeret i alt | 33.115 | 453.878 |

Balance 31. december

| Aktiver | | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| Note | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 1 | Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | <u>1.225.212</u> | <u>1.635.429</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>1.225.212</u> | <u>1.635.429</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>1.225.212</u> | <u>1.635.429</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 235.793 | 32.476 |
| 2 | Tilgodehavende selskabsskat | 2.238 | 0 |
| | Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | <u>0</u> | <u>134.233</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>238.031</u> | <u>166.709</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>350.275</u> | <u>717.098</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>588.306</u> | <u>883.807</u> |
| | Aktiver i alt | <u>1.813.518</u> | <u>2.519.236</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---------------------------|---|-------------------------|-------------------------|
| Note | | | |
| Egenkapital | | | |
| 3 | Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 4 | Overført resultat | 1.675.202 | 2.162.087 |
| 5 | Foreslået udbytte for regnskabsåret | <u>0</u> | <u>51.700</u> |
| | Egenkapital i alt | <u>1.800.202</u> | <u>2.338.787</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 5.000 | 5.000 |
| | Selskabsskat | 0 | 132.894 |
| | Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 2.238 | 0 |
| | Anden gæld | <u>6.078</u> | <u>42.555</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>13.316</u> | <u>180.449</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>13.316</u> | <u>180.449</u> |
| | Passiver i alt | <u>1.813.518</u> | <u>2.519.236</u> |

6 Eventualposter

Noter

| | 2017 | 2016 |
|--|------------------|------------------|
| | 31/12 2017 | 31/12 2016 |
| 1. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | |
| Anskaffelsessum primo | 2.180.000 | 2.180.000 |
| Kostpris ultimo | 2.180.000 | 2.180.000 |
| Opskrivninger primo | -544.571 | -703.442 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 39.783 | 458.871 |
| Udbytte | -450.000 | -300.000 |
| Opskrivninger ultimo | -954.788 | -544.571 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 1.225.212 | 1.635.429 |
| Tilknyttet virksomhed: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Ole Ditlevsen ApS | Hedensted | 100 % |
| 2. Tilgodehavende selskabsskat | | |
| Skyldig selskabsskat primo | -132.894 | 1.176 |
| Regulering af tidligere års skat | 529 | -47 |
| Betalt selskabsskat vedrørende sidste år | 132.365 | -1.129 |
| Beregnet selskabsskat for indeværende år | 0 | -141.331 |
| Betalt dansk udbytteskat for indeværende år | 2.238 | 8.437 |
| | 2.238 | -132.894 |
| 3. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital primo | 125.000 | 125.000 |
| | 125.000 | 125.000 |
| 4. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 2.162.087 | 1.759.909 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -486.885 | 402.178 |
| | 1.675.202 | 2.162.087 |

Noter

| | <u>31/12 2017</u> | <u>31/12 2016</u> |
|---|-------------------|----------------------|
| 5. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte primo | 51.700 | 50.600 |
| Udloddet udbytte | -51.700 | -50.600 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>0</u> | <u>51.700</u> |
| | <u>0</u> | <u>51.700</u> |

6. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.