



Tlf.: 87 10 63 00
randers@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Thors Bakke 4, 2.
DK-8900 Randers C
CVR-nr. 20 22 26 70

JEAN DITLEVS EFTF. APS
KRISTRUP ENGVEJ 1B, 8960 RANDERS SØ
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 24. juni 2019

Morten Johnsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Jean Ditlevs Eftf. ApS Kristrup Engvej 1B 8960 Randers SØ
	CVR-nr.: 34 71 15 69 Stiftet: 28. september 2012 Hjemsted: Randers Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Morten Johnsen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Thors Bakke 4, 2. 8900 Randers C
Pengeinstitut	Nykredit A/S Østervold 47 8900 Randers C

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Jean Ditlevs Eftf. ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 28. marts 2019

Direktion:

Morten Johnsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Jean Ditlevs Eftf. ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jean Ditlevs Eftf. ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Randers, den 28. marts 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Søren Rasborg
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27742

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er opdelt i 2 afdelinger.

Malerafdelingen hvor hovedaktiviteten er auto- og industrilakering m.v.

Skilteafdelingen hvor hovedaktiviteten er alt indenfor skiltebranchen samt grafisk arbejde og dertil relateret aktivitet.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2018 kr.	2017 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		3.282.089	2.688.831
Personaleomkostninger.....	1	-2.057.382	-1.927.816
Af- og nedskrivninger.....		-13.343	-9.343
DRIFTSRESULTAT		1.211.364	751.672
Andre finansielle indtægter.....	2	12.001	10.320
Andre finansielle omkostninger.....		-2.237	-1.325
RESULTAT FØR SKAT		1.221.128	760.667
Skat af årets resultat.....	3	-268.694	-167.887
ÅRETS RESULTAT		952.434	592.780
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		1.000.000	700.000
Overført resultat.....		-47.566	-107.220
I ALT		952.434	592.780

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Goodwill.....		7.006	16.349
Immaterielle anlægsaktiver.....	4	7.006	16.349
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		32.000	0
Materielle anlægsaktiver.....	5	32.000	0
ANLÆGSAKTIVER.....		39.006	16.349
Råvarer og hjælpematerialer.....		85.000	108.000
Varebeholdninger.....		85.000	108.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		502.349	279.959
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....	6	213.630	185.960
Udsudte skatteaktiver.....		953	2.567
Andre tilgodehavender.....		18.188	36.376
Periodeafgrænsningsposter.....		37.906	7.438
Tilgodehavender.....		773.026	512.300
Likvider.....		1.974.126	1.849.782
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.832.152	2.470.082
AKTIVER.....		2.871.158	2.486.431

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Anpartskapital.....		80.000	80.000
Overført overskud.....		863.651	911.216
Forslag til udbytte.....		1.000.000	700.000
EGENKAPITAL.....	7	1.943.651	1.691.216
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		80.633	129.104
Selskabsskat.....		267.080	167.200
Anden gæld.....		579.794	498.911
Kortfristede gældsforpligtelser.....		927.507	795.215
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		927.507	795.215
PASSIVER.....		2.871.158	2.486.431
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

NOTER

	2018 kr.	2017 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 5 (2017: 5)			
Løn og gager.....	1.726.462	1.613.681	
Pensioner.....	235.288	219.255	
Andre omkostninger til social sikring.....	42.583	38.388	
Andre personaleomkostninger.....	53.049	56.492	
	2.057.382	1.927.816	
Andre finansielle indtægter			2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	12.001	10.320	
	12.001	10.320	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	267.080	167.200	
Regulering af udskudt skat.....	1.614	687	
	268.694	167.887	
Immaterielle anlægsaktiver			4
		Goodwill	
Kostpris 1. januar 2018.....		65.400	
Kostpris 31. december 2018.....		65.400	
Afskrivninger 1. januar 2018.....		49.051	
Årets afskrivninger		9.343	
Afskrivninger 31. december 2018.....		58.394	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....		7.006	
Materielle anlægsaktiver			5
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2018.....		20.000	
Tilgang.....		48.000	
Afgang.....		-20.000	
Kostpris 31. december 2018.....		48.000	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018.....		20.000	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....		-20.000	
Årets afskrivninger		16.000	
Af- og nedskrivninger 31. december 2018.....		16.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....		32.000	

NOTER

		2018 kr.	2017 kr.	Note
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder				
Mellemregning med tilknyttet virksomhed er forrentet. Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for udlånet.				
				6
Egenkapital				
				7
	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2018.....	80.000	911.217	700.000	1.691.217
Betalt udbytte.....			-700.000	-700.000
Forslag til resultatdisponering.....		-47.566	1.000.000	952.434
Egenkapital 31. december 2018.....	80.000	863.651	1.000.000	1.943.651
Eventualposter mv.				
Selskabet har indgået lejeforpligtelser med 3 måneders varsel svarende til 35 tkr.				
				8
Hæftelse i sambeskatningen				
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.				
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Johnsens Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.				
				9
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Selskabet har afgivet ejerpantebrev med virksomhedspant på 350.000 kr. til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut.				

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Jean Ditlevs Eftf. ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle 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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil, samt branchemæssige forhold.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3 - 8 år

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.