



Godkendt revisionsanpartsselskab  
Lise Haislund, registreret revisor FDR

Rådhus Allé 13  
3650 Ølstykke  
Tlf.: 47 10 05 05  
E-mail: LH@egedal-revision.dk

*Ditlev-Rent.dk ApS  
Tinghøjvej 5  
3650 Ølstykke*

*CVR-nr: 38 15 79 81*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2018*

*(2. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30/4 2019

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Dionna Ditlev", written over a horizontal line.

Dirigent Dionna Ditlev

## INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018**

Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Ditlev-Rent.dk ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores 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 perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølstykke, den 15. april 2019

### Direktion

Christian Ditlev

Dionna Linette Ditlev

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Ditlev-Rent.dk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ditlev-Rent.dk ApS for perioden 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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

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

Ølstykke, den 15. april 2019

Egedal Revision  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr.: 38035169



Lise Haislund  
registreret revisor  
mne28577

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Ditlev-Rent.dk ApS  
Tinghøjvej 5  
3650 Ølstykke

CVR-nr.: 38 15 79 81  
Stiftet: 31. oktober 2016  
Kommune: Egedal  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Christian Ditlev  
Dionna Linette Ditlev

**Revisor**

Egedal Revision  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
Rådhus Allé 13  
3650 Ølstykke

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af almindelig rengøring i bygninger.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Årsregnskabet for Ditlev-Rent.dk ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

**Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

**RESULTATOPGØRELSEN**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske tilknyttede virksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

**BALANCEN****Goodwill**

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

**Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger, til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til kapitalværdi.

**Selskabsskat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Likvider**

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger".

RESULTATOPGØRELSE  
 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	2018	2016/17 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.953.433</b>	<b>1.167</b>
1 Personalemkostninger.....	-1.794.041	-1.088
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-33.881	0
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>125.511</b>	<b>79</b>
Andre finansielle omkostninger .....	-5.609	-4
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>119.902</b>	<b>75</b>
Skat af årets resultat.....	-28.796	-18
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>91.106</b>	<b>57</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	91.106	57
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>91.106</b>	<b>57</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018  
 AKTIVER

	2018	2017 kr. 1000
Goodwill .....	304.932	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b> .....	<b>304.932</b>	<b>0</b>
Deposita .....	10.140	10
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>10.140</b>	<b>10</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>315.072</b>	<b>10</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	52.223	53
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>52.223</b>	<b>53</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	572.509	92
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	0	24
2 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	0	5
Periodeafgrænsningsposter .....	0	18
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>572.509</b>	<b>139</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>-24.287</b>	<b>64</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>600.445</b>	<b>256</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>915.517</b>	<b>266</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018  
PASSIVER

	2018	2017 kr. 1000
Virksomhedskapital .....	50.000	1
Overført resultat .....	98.688	57
<b>3 EGENKAPITAL .....</b>	<b>148.688</b>	<b>58</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	4.872	0
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>4.872</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	509.077	83
Selskabsskat .....	23.892	18
Anden gæld.....	228.988	107
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>761.957</b>	<b>208</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>761.957</b>	<b>208</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>915.517</b>	<b>266</b>

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

	2018	2016/17 kr. 1000
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger .....	1.634.931	1.075
Pensioner .....	129.250	0
Andre omkostninger til social sikring .....	29.860	13
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>1.794.041</b>	<b>1.088</b>

Antal ansatte udgør 4.

	2018	2017 kr. 1000
<b>2 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse.....	0	5
<b>Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt .....</b>	<b>0</b>	<b>5</b>

Renteberegnet med 10,05 % af lån til ledelsen. Renten er ikke afsat, da beløbet er uvæsentligt. Lånet er endeligt indfriet 28. marts 2018.

	Primo	Overførsel	Forslag til resultatdis- ponering	Ultimo
<b>3 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital .....	50.000	0	0	50.000
Overført resultat .....	56.582	-49.000	91.106	98.688
	<b>106.582</b>	<b>-49.000</b>	<b>91.106</b>	<b>148.688</b>

#### 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2018 22.418 kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.



## NOTER

### **5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er en trækingsret på kreditten på op til kr. 175.000.

Solidarisk selvskyldner kaution er stillet af administrationsselskab samt af kapitalejere.

Der påhviler en leasingforpligtelse de næste 33 og 48 og 52 måneder på henholdsvis kr. 104.000 og kr. 68.000 kr. 106.000.