

Registreret Revisionsaktieselskab

M.D. Madsensvej 13
3450 Allerød

Telefon 48 14 38 00
Telefax 48 14 38 30
Mail gbh@gbh.dk
Web www.gbh.dk

CVR. nr. 17 61 04 30

**DITLEV-RENT.DK APS
SVALEHØJVEJ 3, 3650 ØLSTYKKE
CVR.NR. 38 15 79 81**

**ÅRSRAPPORT
1. JANUAR 2019 - 31. DECEMBER 2019
3. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 2. april 2020.

dirigent Dionna Linette Ditlev

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledelsespåtegning 2

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport 3

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 6-9

Resultatopgørelse 10

Balance 11-12

Noter 13-14

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Ditlev-Rent.dk 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 2019 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølstykke, den 26. marts 2020

Direktion

Christian Ditlev

Dionna Linette Ditlev

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til den daglige ledelse i Ditlev-Rent.dk ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Ditlev-Rent.dk ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 – 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Allerød, den 26. marts 2020
GBH REVISION & RÅDGIVNING
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-NR. 17 61 04 30

Per Bering
registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer
mne 10842

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Ditlev-Rent.dk ApS Svalehøjvej 3 3650 Ølstykke CVR. nr.: 38 15 79 81 Stiftelsesdato: 31. oktober 2016 Hjemsteds kommune: Egedal Regnskabsperiodens startdato: 1. januar 2019 Regnskabsperiodens slutdato: 31. december 2019 Foregående regnskabsperiodes startdato: 1. januar 2018 Foregående regnskabsperiodes slutdato: 31. december 2018
Direktion	Direktør Christian Ditlev Direktør Dionna Linette Ditlev
Revisor	GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød

LEDELSESBERETNING FOR 2019

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i lighed med tidligere år primært af rengøring af bygninger og erhvervslokaler.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen vurderer, at resultatet for regnskabsåret 2019 har været tilfredsstillende. Ledelsen forventer ligeledes et tilfredsstillende resultat for næste år, dette dog under hensyntagen til den aktuelle Corona virus og deraf følgende konsekvenser.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt væsentlige forhold, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, som den fremgår af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Ditlev-Rent.dk ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Selskabet har valgt at anvende Årsregnskabslovens §32 ved at sammendrage visse regnskabsposter og benævne disse bruttofortjeneste.

De væsentligste indregnings- og målingsprincipper er følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Salgsværdien af det i året udførte arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført (faktureringsmetoden).

Indtægter fra salg, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, inkl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat og eventuelle reguleringer fra tidligere års skatter 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 dets moderselskab. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Den erhvervede goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (restværdi kr. 0) 3 - 5 år

Aktiver med en kostpris på kr. 13.800 og derunder indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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-metoden eller nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsessomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Der hensættes til dækning af garantiforpligtelse på grundlag af tidligere års erfaringer.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatte.

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, med fradrag af skattemæssige underskud.

Ved negativ udskudt skat vil den udskudte skat blive aktiveret, såfremt det vurderes, at selskabet i de kommende år vil kunne udnytte den negative udskudte skat.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2019

Noter		2018 Kr. 1.000
	BRUTTOFORTJENESTE	2.318.447
		1.953
1	Personaleomkostninger	-1.951.434
	Afskrivninger	-34.524
		<u>-34</u>
	DRIFTSRESULTAT	332.489
		125
	Andre finansielle indtægter	500
	Finansielle omkostninger	-6.356
		<u>-5</u>
	RESULTAT FØR SKAT	326.633
		120
2	Skat af årets resultat	-72.716
		<u>-29</u>
	ÅRETS RESULTAT	253.917
		91
	Forslag til resultatdisponering	
	Udbytte for regnskabsåret	60.000
	Overført resultat	193.917
		<u>91</u>
	RESULTATDISPONERING I ALT	253.917
		91

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019

A K T I V E R

<u>Noter</u>		31.12.2018 <u>Kr. 1.000</u>
	Goodwill	271.051 305
	Immaterielle anlægsaktiver	271.051 305
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	62.047 0
3	Materielle anlægsaktiver	62.047 0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	104.719 0
	Depositum	10.140 10
	Finansielle anlægsaktiver	114.859 10
	ANLÆGSAKTIVER	447.957 315
	Fremstillede varer og handelsvarer	52.516 52
	Varebeholdninger	52.516 52
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	588.171 573
	Andre tilgodehavender	28.456 0
	Periodeafgrænsningsposter	29.987 0
	Tilgodehavender	646.614 573
	Likvide beholdninger	390.768 63
	OMSÆTNINGSAKTIVER	1.089.898 688
	AKTIVER	1.537.855 1.003

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019

P A S S I V E R

<u>Noter</u>		31.12.2018 <u>Kr. 1.000</u>
	Virksomhedskapital	50.000 50
	Foreslået udbytte	60.000 0
	Overført resultat	292.605 99
4	EGENKAPITAL	<u>402.605</u> <u>149</u>
	Udskudt skat	<u>9.696</u> <u>5</u>
	HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>9.696</u> <u>5</u>
	Gæld til tilknyttede virksomheder	<u>0</u> <u>12</u>
	Langfristede gældsforpligtelser	<u>0</u> <u>12</u>
	Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	0 87
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	591.074 482
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	67.892 24
	Anden gæld	466.588 244
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.125.554</u> <u>837</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>1.125.554</u> <u>849</u>
	PASSIVER	<u>1.537.855</u> <u>1.003</u>

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

		2018
		Kr. 1.000
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.710.057	1.635
Pensioner	188.688	129
Andre omkostninger til social sikring	52.689	30
	1.951.434	1.794

Antal fuldtidsbeskæftigede personer i gennemsnit: 4 (2018: 4)

2 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	67.892	24
Udskudt skat 1.1.2019	-4.872	0
Udskudt skat 31.12.2019	9.696	5
	72.716	29

3 Materielle anlægsaktiver

I materielle anlægsaktiver indgår der ikke finansielle leasingaktiver.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar er ikke opskrevet.

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Udbytte	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1.1.2019	50.000	0	98.688	148.688
Overført af årets resultat	0	0	193.917	193.917
Hævet udbytte	0	0	0	0
Forslag til udbytte	0	60.000	0	60.000
Egenkapital 31.12.2019	50.000	60.000	292.605	402.605

Virksomhedskapitalen har været uændret kr. 50.000 siden selskabets stiftelse d. 31. oktober 2016.

NOTER

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter i henhold til selskabsskattelovens regler subsidiært for skatten af de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskatningsindkomst og alene begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.

Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 21 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 3.145 i alt kr. 66.000

Restløbetid i 36 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 1.413 i alt kr. 50.800

Restløbetid i 40 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 2.030 i alt kr. 81.200

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Solidarisk selvskyldnerkaution er stillet af administrationsselskab samt af kapitalejere.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Christian Ditlev (CPR valideret)

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-413228811890

IP: 109.59.xxx.xxx

2020-04-06 13:15:01Z

NEM ID 

Dionna Linette Ditlev (CPR valideret)

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-316749325706

IP: 109.59.xxx.xxx

2020-04-06 13:15:11Z

NEM ID 

Per Bering (CVR valideret)

Registreret revisor

Serienummer: CVR:17610430-RID:1060690948214

IP: 87.59.xxx.xxx

2020-04-06 13:22:44Z

NEM ID 


Dionna Linette Ditlev (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-316749325706

IP: 109.59.xxx.xxx

2020-04-06 13:28:25Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 682K8-TDPOV-A2KXV-EGHY0-KXEHG-SSDKT

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>