

Jørgen Ditlev Finans ApS
Rønnevang 56, 7080 Børkop

Årsrapport for
2013/14

CVR-nr. 14 20 96 03

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. juni 2014.

Jørgen Ditlev
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledelsespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. maj 2013 - 30. april 2014

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013/14 for Jørgen Ditlev Finans ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnsket et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2013 - 30. april 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Børkop, den 28. maj 2014

Direktion

Jørgen Ditlev

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Jørgen Ditlev Finans ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jørgen Ditlev Finans ApS for regnskabsåret 1. maj 2013 - 30. april 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2013 - 30. april 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vejle, den 28. maj 2014

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Christian Holm
statsautoriseret revisor

Per R. Evers
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jørgen Ditlev Finans ApS

Rønnevang 56

7080 Børkop

CVR-nr.: 14 20 96 03

Stiftet: 15. maj 1990

Hjemsted: Vejle

Regnskabsår: 1. maj - 30. april

Direktion

Jørgen Ditlev, Rønnevang 56, 7080 Børkop

Revision

Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Gunhilds Plads 2

7100 Vejle

Bankforbindelse

Danske Bank

Modervirksomhed

Jørgen Ditlev Holding ApS

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er formueforvaltning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat blev ikke helt som forventet og anses for mindre tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer i det kommende år et bedre resultat end det for 2013/14 realiserede.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jørgen Ditlev Finans ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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

Tilgodehavender

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

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 Jørgen Ditlev Finans ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
Bruttofortjeneste	3.414	-5.700
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.999	0
Driftsresultat	1.415	-5.700
Andre finansielle indtægter	51.336	74.718
1 Øvrige finansielle omkostninger	-61.158	-64.454
Resultat før skat	-8.407	4.564
2 Skat af årets resultat	2.125	-1.125
Årets resultat	-6.282	3.439
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	3.439
Disponeret fra overført resultat	-6.282	0
Disponeret i alt	-6.282	3.439

Balance 30. april

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Omsætningsaktiver			
3	Tilgodehavende selskabsskat	2.125	0
	Andre tilgodehavender	28.559	16.890
	Tilgodehavender i alt	<u>30.684</u>	<u>16.890</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.723.827</u>	<u>2.981.600</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.754.511</u>	<u>2.998.490</u>
	Aktiver i alt	<u>3.754.511</u>	<u>2.998.490</u>

Balance 30. april

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	194.791	201.073
Egenkapital i alt		<u>319.791</u>	<u>326.073</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til tilknyttede virksomheder	3.428.575	2.666.292
	Selskabsskat	0	1.125
	Anden gæld	6.145	5.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.434.720</u>	<u>2.672.417</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.434.720</u>	<u>2.672.417</u>
Passiver i alt		<u>3.754.511</u>	<u>2.998.490</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**7 Eventualposter**

Noter

	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	<u>61.158</u>	<u>64.454</u>
	<u>61.158</u>	<u>64.454</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	<u>-2.125</u>	<u>1.125</u>
	<u>-2.125</u>	<u>1.125</u>
3. Tilgodehavende selskabsskat		
Skyldig selskabsskat primo	-1.125	-5.400
Overført til modregning ved sambeskatning	1.125	5.400
Beregnet selskabsskat for indeværende år	<u>2.125</u>	<u>-1.125</u>
	<u>2.125</u>	<u>-1.125</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat primo	201.073	197.634
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-6.282</u>	<u>3.439</u>
	<u>194.791</u>	<u>201.073</u>
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		

Noter

7. Eventualposter Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jørgen Ditlev Holding ApS som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013/14 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 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 selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 34 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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