martinsen
Rådgivning & Revision

Gunhilds Plads 2
DK-7100 Vejle

Tlf. 75 82 10 55
Fax 76 11 44 01

www.martinsen.dk

CVR-nr. 32 28 52 01

Jørgen Ditlev Finans ApS

Rønnevang 56, 7080 Børkop

Årsrapport for

2014/15

CVR-nr. 14 20 96 03

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. juni 2015.

Jørgen Ditlev
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

1 Ledelsespåtegning

2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

4 Selskabsoplysninger

5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. maj 2014 - 30. april 2015

6 Anvendt regnskabspraksis

8 Resultatopgørelse

9 Balance

11 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014/15 for Jørgen Ditlev Finans 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. 30. april 2015 samtaf resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2014 - 30. april 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Børkop, den 8. juni 2015

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 2014 - 30. april 2015, 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2014 - 30. april 2015 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 8. juni 2015

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	Handelsbanken	
Modervirksomhed	Jørgen Ditlev Holding ApS	

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er formueforvaltning samt andre momspligtige aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat blev som forventet og anses for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer i det kommende år et resultat på niveau med det for 2014/15 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.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 kildeskatter 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

Note		2014/15	2013/14
	Bruttofortjeneste	**29.870**	**3.414**
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-9.851	-1.999
	Driftsresultat	**20.019**	**1.415**
	Andre finansielle indtægter	65.902	51.336
1	Øvrige finansielle omkostninger	-61.050	-61.158
	Resultat før skat	**24.871**	**-8.407**
2	Skat af årets resultat	-5.405	2.125
	Årets resultat	**19.466**	**-6.282**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overføres til overført resultat	19.466	0
	Disponeret fra overført resultat	0	-6.282
	Disponeret i alt	**19.466**	**-6.282**

Balance 30. april

Aktiver

Note		2015	2014
	Anlægsaktiver		
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	17.971	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	17.971	0
	Anlægsaktiver i alt	**17.971**	**0**
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavende selskabsskat	0	2.125
	Andre tilgodehavender	15.342	28.559
	Tilgodehavender i alt	15.342	30.684
	Likvide beholdninger	3.082.876	3.723.827
	Omsætningsaktiver i alt	**3.098.218**	**3.754.511**
	Aktiver i alt	**3.116.189**	**3.754.511**

Balance 30. april

Passiver

Note		2015	2014
	Egenkapital		
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	214.258	194.791
	Egenkapital i alt	**339.258**	**319.791**
	Gældsforpligtelser		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.764.192	3.428.575
6	Selskabsskat	5.405	0
	Anden gæld	7.334	6.145
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.776.931	3.434.720
	Gældsforpligtelser i alt	**2.776.931**	**3.434.720**
	Passiver i alt	**3.116.189**	**3.754.511**

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8 Eventualposter

Noter

		2014/15	2013/14
1.	**Øvrige finansielle omkostninger**		
	Renter, tilknyttede virksomheder	61.050	61.158
		61.050	**61.158**
2.	**Skat af årets resultat**		
	Skat af årets resultat	5.405	-2.125
		5.405	**-2.125**

3. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Tilgang	21.565
Kostpris ultimo	**21.565**
Årets afskrivninger	3.594
Af- og nedskrivninger ultimo	**3.594**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**17.971**

4.	**Virksomhedskapital**		
	Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
		125.000	**125.000**
5.	**Overført resultat**		
	Overført resultat primo	194.792	201.073
	Årets overførte overskud eller underskud	19.466	-6.282
		214.258	**194.791**

Noter

		2014/15	2013/14
6.	**Selskabsskat**		
	Tilgodehavende selskabsskat primo	-2.125	1.125
	Overført til modregning ved sambeskatning	2.125	-1.125
	Selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
	Beregnet selskabsskat for indeværende år	5.405	-2.125
		5.405	**-2.125**

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

8. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jørgen Ditlev Holding ApS som administrationsselskab 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 selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 53 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.