

I/S Ditlev & Koefoed

Slotsgade 38, 1. 2. sal, 3400 Hillerød

CVR-nr. 36 11 26 62

Årsrapport

1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. marts 2018.

Raghad Koefoed
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for I/S Ditlev & Koefoed.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Der træffes på generalforsamlingen den 7. marts 2018 beslutning om, at årsregnskabet for 2017/18 og fremover ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 7. marts 2018

Direktion

Lars Ditlev Christensen
Indehaver

Raghad Koefoed
Indehaver

Den uafhængige revisors erklæringer

Til interessenterne i I/S Ditlev & Koefoed

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for I/S Ditlev & Koefoed for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 7. marts 2018

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Anders Schelde-Møllerup Funder

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 30220

Selskabsoplysninger

Selskabet

I/S Ditlev & Koefoed
Slotsgade 38, 1. 2. sal
3400 Hillerød

Telefon: 48263080

CVR-nr.: 36 11 26 62

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Lars Ditlev Christensen, Indehaver
Raghad Koefoed, Indehaver

Revision

Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dirch Passers Allé 76
2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af afholdelse af fællesomkostninger for interessenternes driftsselskaber.

Udgifterne i interessentskabet finansieres ved kontante indbetalinger fra interessenterne. Der er ingen andre indtægter i interessentskabet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -2.445.418 mod -2.084.602 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Virksomheden har i regnskabsåret skiftet ejere idet Lars Thøgersen den 28/2 2017 har solgt sine andele til Lars Ditlev Christensen, som samtidig har overtaget Lars Thøgersens kapitalkonto mod betaling.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-320.535	-349.757
Andre eksterne omkostninger	-599.573	-655.190
Bruttoresultat	-920.108	-1.004.947
1 Personaleomkostninger	-1.402.551	-956.966
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-122.252	-122.252
Driftsresultat	-2.444.911	-2.084.165
Andre finansielle indtægter	105	364
2 Øvrige finansielle omkostninger	-612	-801
Årets resultat	-2.445.418	-2.084.602
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-2.445.418	-2.084.602
Disponeret i alt	-2.445.418	-2.084.602

Balance 30. september

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	186.217	248.289
4	Indretning af lejede lokaler	<u>481.444</u>	<u>541.624</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>667.661</u>	<u>789.913</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>667.661</u>	<u>789.913</u>
Omsætningsaktiver			
	Andre tilgodehavender	<u>52.223</u>	<u>27.298</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>52.223</u>	<u>27.298</u>
	Likvide beholdninger	<u>42.384</u>	<u>35.949</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>94.607</u>	<u>63.247</u>
	Aktiver i alt	<u>762.268</u>	<u>853.160</u>

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital		
5 Kapitalkonto, Lars Ditlev Christensen	273.129	333.764
6 Kapitalkonto, Raghad Koefoed	<u>197.834</u>	<u>309.432</u>
Egenkapital i alt	<u>470.963</u>	<u>643.196</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	94.453	92.536
Anden gæld	<u>196.852</u>	<u>117.428</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>291.305</u>	<u>209.964</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>291.305</u>	<u>209.964</u>
Passiver i alt	<u>762.268</u>	<u>853.160</u>
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.107.336	733.357
Pensioner	186.859	123.740
Andre omkostninger til social sikring	12.875	9.260
Personaleomkostninger i øvrigt	95.481	90.609
	<u>1.402.551</u>	<u>956.966</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>3</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	612	801
	<u>612</u>	<u>801</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2016	310.361	0
Tilgang i årets løb	0	310.361
Kostpris 30. september 2017	<u>310.361</u>	<u>310.361</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016	-62.072	0
Årets af-/nedskrivninger	-62.072	-62.072
Af- og nedskrivninger 30. september 2017	<u>-124.144</u>	<u>-62.072</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	<u>186.217</u>	<u>248.289</u>
4. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. oktober 2016	601.804	601.804
Kostpris 30. september 2017	<u>601.804</u>	<u>601.804</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016	-60.180	0
Årets af-/nedskrivninger	-60.180	-60.180
Af- og nedskrivninger 30. september 2017	<u>-120.360</u>	<u>-60.180</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	<u>481.444</u>	<u>541.624</u>

Noter

	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
5. Kapitalkonto, Lars Ditlev Christensen		
Kapitalkonto, Lars Thøgersen 1. oktober 2016	333.764	396.240
Lars Thøgersen		
Andel af udgifter	-482.178	-1.029.476
Kontant indskud	452.500	967.000
Refusion af feriepenge	-28.961	0
Overdraget til Lars Ditlev Christensen	-275.125	0
	<u>0</u>	<u>333.764</u>
Lars Ditlev Christensen		
Købt af Lars Thøgersen	275.125	0
Andel af udgifter	-700.568	0
Kontant indskud	695.000	0
Øvrige reguleringer	3.572	0
	<u>273.129</u>	<u>333.764</u>
6. Kapitalkonto, Raghad Koefoed		
Kapitalkonto, Raghad Koefoed 1. oktober 2016	309.433	397.558
Andel af udgifter	-1.262.671	-1.055.126
Kontant indskud	1.147.500	967.000
Øvrige reguleringer	3.572	0
	<u>197.834</u>	<u>309.432</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
8. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Ingen.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for I/S Ditlev & Koefoed er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Vareforbrug

Omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer omfatter apotekervarer og dentaludgifter med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Interessentskabet er ikke en selvstændig juridisk enhed i skattemæssig forstand, og interessenterne skal således hver især medtage deres andel af det opnåede resultat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	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.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 10 år.

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 og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

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