

Leicht Simonsen
Statsautoriseret revisor ApS

Jernbanegade 2, 1
7900 Nykøbing Mors
CVR-nr: 10 41 58 37

Årsrapport 2018/19
(regnskabsår 1/10 - 30/9)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på sel-
skabets ordinære generalforsamling
den / 2019

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7-10
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	11
Balance 30. september.....	12-13
Noter til årsregnskabet	14-15

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Leicht Simonsen, Statsautoriseret revisor ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018/19.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Mors, den 10. oktober 2019

Direktion

Simon Leicht Simonsen

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet: Leicht Simonsen, Statsautoriseret revisor ApS
Jernbanegade 2, 1
7900 Nykøbing Mors

CVR-nr.: 10 41 58 37
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Hjemsted: Morsø Kommune

Direktion: Simon Leicht Simonsen

Pengeinstitut: Jyske Bank
Algade 2
7900 Nykøbing Mors

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive revisions- og rådgivningsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på DKK 466.080, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en egenkapital på DKK 6.797.491.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Leicht Simonsen, Statsautoriseret revisor ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2018/19 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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 regnskabsmæssig 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 regnskabspost nedenfor.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Bruttofortjenesten indeholder nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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 bevægelser direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger.....	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	4-10 år

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris under DKK 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede aktier som måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen på de enkelte arbejder. Færdiggørelsesgraden fastlægges ved en konkret vurdering af de enkelte arbejders stade.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske enhed.

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 som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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.

Gældsforpligtelser

Lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2018/19	2017/18
Bruttofortjeneste		1.159.232	1.302.925
Personaleomkostninger	1	-723.706	-906.200
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.....		-11.216	-11.062
Resultat af primær drift.....		424.310	385.663
Finansielle indtægter		223.434	168.365
Finansielle omkostninger		-48.408	-102.707
Resultat før skat.....		599.336	451.321
Skat af årets resultat.....	2	-133.256	-102.769
ÅRETS RESULTAT		466.080	348.552
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat.....		466.080	348.552
Disponeret i alt.....		466.080	348.552

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2019	2018
Grunde og bygninger		1.422.123	1.426.035
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		27.411	25.465
Materielle anlægsaktiver	3	1.449.534	1.451.500
Deposita.....		4.000	4.000
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		1.000	1.000
Andre tilgodehavender.....		6.528.184	6.956.706
Finansielle anlægsaktiver		6.533.184	6.961.706
ANLÆGSAKTIVER		7.982.718	8.413.206
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		223.332	212.712
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		0	6.550
Skatteaktiv		21.227	28.907
Andre tilgodehavender.....		666.765	429.045
Tilgodehavender		911.234	677.214
OMSÆTNINGSAKTIVER		911.324	677.214
AKTIVER		8.894.042	9.090.420

BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2019	2018
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Overført resultat.....		6.672.491	6.206.411
EGENKAPITAL	4	6.797.491	6.331.411
Gæld til realkreditinstitutter.....		379.427	422.485
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	379.427	422.485
Kortfristet del af langfristet gæld.....	5	43.059	42.552
Gæld til pengeinstitutter.....		868.489	1.506.608
Varekreditorer.....		17.764	0
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		72.794	0
Selskabsskat		62.032	26.456
Anden gæld		185.109	185.528
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		467.877	575.380
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.717.124	2.336.524
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		2.096.551	2.759.009
PASSIVER.....		8.894.042	9.090.420
Eventualforpligtelser.....	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.....	7		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	2018/19	2017/18		
1. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	572.707	750.110		
Pensioner.....	115.740	108.843		
Andre omkostninger til social sikring	9.799	15.618		
Andre personaleomkostninger.....	25.460	31.629		
I alt.....	723.706	906.200		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere.....	2	2		
2. Skat af året resultat				
Årets aktuelle skat	125.576	93.456		
Årets udskudte skat	7.680	9.313		
I alt.....	133.256	102.769		
3. Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober.....	1.459.939	48.698		
Tilgang i årets løb	0	9.250		
Kostpris 30. september	1.459.939	57.948		
Af- og nedskrivninger 1. oktober.....	33.904	23.233		
Årets afskrivninger	3.912	7.304		
Af- og nedskrivninger 30. september	37.816	30.537		
Regnskabsmæssig værdi 30. september.....	1.422.123	27.411		
4. Egenkapital				
	Selskabskapital	Overført resultat		I alt
Egenkapital 1. oktober.....	125.000	6.206.411		6.331.411
Årets resultat.....	0	466.080		466.080
Egenkapital 30. september	125.000	6.672.491		6.797.491
5. Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld i alt 30/9 2019	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	422.486	43.059	379.427	208.980
I alt.....	422.486	43.059	379.427	208.980

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

6. Eventualforpligtelser

Ingen.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, TDKK 422 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2019 udgør TDKK 1.422.