

**Leicht Simonsen**  
**Statsautoriseret revisor ApS**

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

**Årsrapport 2017/18**  
(regnskabsår 1/10 - 30/9)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på sel-  
skabets ordinære generalforsamling  
den        /        2018

---

Dirigent

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning.....	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning .....	6
<b>Årsregnskab</b>	
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 2017 - 30. september 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

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 2018

### 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

**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 2017/18 udviser et overskud på DKK 348.552, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en egenkapital på DKK 6.331.411.

### 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 2017/18 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.

Årsregnskab for 2017/18 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at 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 13.500 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 rentekomkostning over låneperioden.

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

**RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER**

	Note	2017/18	2016/17
<b>Bruttofortjeneste .....</b>		<b>1.302.925</b>	<b>1.594.967</b>
Personaleomkostninger .....	1	-906.200	-991.568
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.....		-11.062	-11.062
<b>Resultat af primær drift.....</b>		<b>385.663</b>	<b>592.337</b>
Finansielle indtægter .....		168.365	216.053
Finansielle omkostninger .....		-102.707	-148.989
<b>Resultat før skat.....</b>		<b>451.321</b>	<b>659.401</b>
Skat af årets resultat.....	2	-102.769	-145.798
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>		<b>348.552</b>	<b>513.603</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat.....		348.552	513.603
<b>Disponeret i alt.....</b>		<b>348.552</b>	<b>513.603</b>

## BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2018	2017
Grunde og bygninger .....		1.426.035	1.429.947
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		25.465	32.615
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>3</b>	<b>1.451.500</b>	<b>1.462.562</b>
Deposita.....		4.000	0
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		1.000	1.000
Andre tilgodehavender.....		6.956.706	7.816.482
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>		<b>6.961.706</b>	<b>7.817.482</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>		<b>8.413.206</b>	<b>9.280.044</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		212.712	70.702
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		6.550	0
Skatteaktiv .....		28.907	38.220
Andre tilgodehavender.....		429.045	507.757
<b>Tilgodehavender .....</b>		<b>677.214</b>	<b>616.679</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>		<b>677.214</b>	<b>616.679</b>
<b>AKTIVER .....</b>		<b>9.090.420</b>	<b>9.896.723</b>

## BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2018	2017
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Overført resultat.....		6.206.411	5.857.859
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>4</b>	<b>6.331.411</b>	<b>5.982.859</b>
Gæld til realkreditinstitutter.....		422.485	465.038
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>5</b>	<b>422.485</b>	<b>465.038</b>
Kortfristet del af langfristet gæld.....	5	42.552	42.861
Gæld til pengeinstitutter.....		1.506.608	2.173.839
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		0	14.699
Selskabsskat .....		26.456	402.238
Anden gæld .....		185.528	190.658
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		575.380	624.531
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>2.336.524</b>	<b>3.448.826</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>2.759.009</b>	<b>3.913.864</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>9.090.420</b>	<b>9.896.723</b>
Eventualforpligtelser .....	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser .....	7		

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	2017/18	2016/17		
<b>1. Personaleomkostninger</b>				
Lønninger og gager .....	750.110	739.357		
Pensioner.....	108.843	108.316		
Andre omkostninger til social sikring .....	15.618	15.771		
Andre personaleomkostninger.....	31.629	128.124		
<b>I alt.....</b>	<b>906.200</b>	<b>991.568</b>		
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere .....</b>	<b>2</b>	<b>2</b>		
<b>2. Skat af året resultat</b>				
Årets aktuelle skat .....	93.456	145.640		
Årets udskudte skat .....	9.313	158		
<b>I alt.....</b>	<b>102.769</b>	<b>145.798</b>		
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>				
	<b>Grunde og bygninger</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. oktober.....	1.459.939	48.698		
<b>Kostpris 30. september .....</b>	<b>1.459.939</b>	<b>48.698</b>		
Af- og nedskrivninger 1. oktober.....	29.992	16.083		
Årets afskrivninger .....	3.912	7.150		
<b>Af- og nedskrivninger 30. september .....</b>	<b>33.904</b>	<b>23.233</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september.....</b>	<b>1.426.035</b>	<b>25.465</b>		
<b>4. Egenkapital</b>				
	<b>Selskabs-kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>	
Egenkapital 1. oktober .....	125.000	5.857.859	5.982.859	
Årets resultat.....	0	348.552	348.552	
<b>Egenkapital 30. september .....</b>	<b>125.000</b>	<b>6.206.411</b>	<b>6.331.411</b>	
<b>5. Langfristede gældsforpligtelser</b>				
	<b>Gæld i alt 30/9 2018</b>	<b>Afdrag næste år</b>	<b>Langfri-stet andel</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....	465.037	42.552	422.485	252.832
<b>I alt.....</b>	<b>465.037</b>	<b>42.552</b>	<b>422.485</b>	<b>252.832</b>

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

### 6. Eventualforpligtelser

Ingen.

### 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, TDKK 465 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2018 udgør TDKK 1.426.