

Leo Villadsen Arkitekt M.A.A. ApS

Sølvgade 38 H
1307 København K
CVR-nr. 19 96 49 30

Årsrapport 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 1. juni 2016

Dirigent

Leo Villadsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar 2015 - 31. december 2015	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Leo Villadsen Arkitekt M.A.A. ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. maj 2016

Direktionen

Leo Villadsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Leo Villadsen Arkitekt M.A.A. ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Leo Villadsen Arkitekt M.A.A. ApS for regnskabsåret 2015. 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning, aftale og øvrig regulering

Supplerende oplysninger om andre forhold

Selskabet har den 31. december 2015 et tilgodehavende på 36 t.kr. hos selskabets direktør og kapitalejer. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse. Selskabet har i strid med kildeskatteloven/skattelovgivningen ikke indeholdt og afregnet kildeskat af det udbetalte beløb. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Søborg, den 31. maj 2016

2talRevision

Registreret Revisionsfirma
Cvr.nr. 20935790

Jan Christensen
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Leo Villadsen Arkitekt M.A.A. ApS
Sølvgade 38 H
1307 København K

CVR-nr.	19 96 49 30
Stiftelsesdato:	1. marts 1997
Hjemstedskommune:	Frederiksberg
Regnskabsår:	1. januar - 31. december

Direktion

Leo Villadsen

Revisor

2talRevision
Registrerede revisorer
Medlem af FSR • danske revisorer
Generatorvej 37
2860 Søborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 1. juni 2016 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder samt at udøve formueforvaltning.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der vurderes ikke at knytte sig særlige usikkerheder ved indregning og måling i forbindelse med årsrapporten for 2015, og det er ledelsens vurdering, at der ikke knytter sig særlige risici til selskabets virksomhed ud over, hvad der følger af den generelle branche- og samfundsmæssige udvikling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende. Ledelsen forventer et tilfredsstillende resultat for det kommende regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Andre eksterne omkostninger	-7.816	-30.959
Bruttoresultat	-7.816	-30.959
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	694.663	1.502.931
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	65.476	56.993
1 Finansielle indtægter	133.542	100.603
2 Finansielle omkostninger	-6.116	-8.973
Resultat før skat	879.749	1.620.595
3 Skat af årets resultat	-33.144	-35.267
ÅRETS RESULTAT	<u>846.605</u>	<u>1.585.328</u>
Der foreslås fordelt således:		
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen	2.100.000	
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser	2.200.000	
Nettoopskrivning efter indre værdis metode	-89.861	
Overført resultat til næste år	-3.363.534	
Resultatdisponering i alt	<u>846.605</u>	

Balance pr. 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.954.492	2.109.829
5 Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>261.996</u>	<u>196.520</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.216.488</u>	<u>2.306.349</u>
 ANLÆGSAKTIVER I ALT	 <u>2.216.488</u>	 <u>2.306.349</u>
 Tilgodehavender hos associerede virksomheder	 21.575	 216.172
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttet virksomhed	850.000	1.400.000
6 Tilgodehavender hos selskabsdeltager og ledelse	<u>36.347</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>907.922</u>	<u>1.616.172</u>
 Værdipapirer og kapitalandele	 <u>3.135.342</u>	 <u>3.203.923</u>
 Likvide beholdninger	 <u>449.724</u>	 <u>807.660</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	 <u>4.492.988</u>	 <u>5.627.755</u>
 AKTIVER I ALT	 <u>6.709.476</u>	 <u>7.934.104</u>

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode	2.413.323	2.503.184
Overført resultat	<u>298.022</u>	<u>3.661.556</u>
7 EGENKAPITAL I ALT	<u>2.836.345</u>	<u>6.289.740</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.000	14.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	952.024	625.755
Selskabsskat	140.107	904.809
Anden gæld	567.000	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>2.200.000</u>	<u>99.800</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.873.131</u>	<u>1.644.364</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>3.873.131</u>	<u>1.644.364</u>
PASSIVER I ALT	<u>6.709.476</u>	<u>7.934.104</u>

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Kursgevinster	54.514	42.536
Udbytte fra noterede værdipapirer	73.625	49.311
Renteindtægter fra associerede virksomheder	5.403	8.756
	<u>133.542</u>	<u>100.603</u>
2 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter til tilknyttede virksomheder	0	8.942
Øvrige finansielle omkostninger	6.116	31
	<u>6.116</u>	<u>8.973</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	33.144	35.267
	<u>33.144</u>	<u>35.267</u>

Noter

	<u>kr.</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
Kostpris primo	255.000
Kostpris ultimo	<u>255.000</u>
Op- og nedskrivninger primo	1.854.829
Andel af årets resultat, netto	694.663
Udbytte	-850.000
Op- og nedskrivninger ultimo	<u>1.699.492</u>
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	 <u>1.954.492</u>

Kapitalandele i tilknyttede består af:

	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Årets resultat kr.</u>
Bornebusch Tegnestue A/S				
København	100%	<u>500.000</u>	<u>1.954.492</u>	<u>694.663</u>
			<u>1.954.492</u>	<u>694.663</u>

Noter

	<u>kr.</u>
5 Kapitalandele i associerede virksomheder	
Kostpris primo	40.000
Årets afgang	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>40.000</u>
Op- og nedskrivninger primo	156.520
Andel af årets resultat	<u>65.476</u>
Op- og nedskrivninger ultimo	<u>221.996</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>261.996</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder består af:

	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Egenkapital DKK</u>	<u>Årets resultat DKK</u>
FHLV ApS	50%	80.000	523.992	130.953

6 Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse udgør 36.347 kr. Mellemværende er i regnskabsåret forrentet med 11% p.a. (tilgodehavende hos ledelsen) og 4% p.a. (gæld til ledelsen).

Noter

	Primo	Resultat-	I alt
	kr.	disponering	kr.
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
7 Egenkapitalopgørelse			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Nettopskrivning efter indre værdis metode	2.503.184	-89.861	2.413.323
Overført resultat	3.661.556	-3.363.534	298.022
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	0	2.100.000	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnet under gældsforpligtelse	0	2.200.000	0
	<u>6.289.740</u>	<u>846.605</u>	<u>2.836.345</u>

Ændringer i virksomhedskapital inden for de seneste 5 år	Virksomheds
	kapital
	<u>kr.</u>
Indbetalt kontant ved stiftelse 01.03.1997	125.000
Ultimo	<u>125.000</u>

8 **Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor ifølge selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

9 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ikke pantsat aktiver eller stillet sikkerhed overfor 3. mand.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Leo Villadsen Arkitekt M.A.A. ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover er der tilvalgt enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Moderselskabet har med henvisning til årsregnskabslovens § 110, valgt ikke at udarbejde koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat i tilknyttede- og associerede virksomheder efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på eventuel koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttet virksomhed. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem selskaberne i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede virksomheder indgår i aconto skatteordningen.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Realiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Egenkapital – udbytte

Selskabet indregner i medfør af Årsregnskabslovens §48 foreslået udbytte for regnskabsåret som en gældsforpligtelse på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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 skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter leverandørgæld og gæld til tilknyttede og associerede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.