

# Leo Villadsen Arkitekt M.A.A. ApS

Svenskevej 1  
2820 Kgs. Lyngby  
CVR-nr. 19 96 49 30

## Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 1. juni 2018

Dirigent

---

Leo Villadsen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

## Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Leo Villadsen Arkitekt M.A.A. ApS.

Årsrapporten er aflagt 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 1. juni 2018

### Direktionen

Leo Villadsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

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

#### Erklæring om udvidet gennemgang

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Leo Villadsen Arkitekt M.A.A. ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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.

#### 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

### 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.

Søborg, den 1. juni 2018

### **2talRevision**

Registreret revisionsfirma  
CVR-nr. 20935790

Jan Christensen  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne23138

## Ledelsesberetning

### Selskabsoplysninger

Leo Villadsen Arkitekt M.A.A. ApS  
Svenskevej 1  
2820 Kgs. Lyngby

CVR-nr.	19 96 49 30
Stiftelsesdato	1. marts 1997
Hjemstedskommune:	Frederiksberg
Regnskabsår:	1. januar - 31. december 2017

### Direktion

Leo Villadsen

### Revisor

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

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 1. juni 2018 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 2017, 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.

#### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Bruttoresultat</b>	<b>137.788</b>	<b>-19.303</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-358.951	1.293.505
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-4.871	107.816
1 Finansielle indtægter	159.192	50.729
2 Finansielle omkostninger	-195.753	-274.546
<b>Resultat før skat</b>	<b>-262.595</b>	<b>1.158.201</b>
3 Skat af årets resultat	-22.270	39.896
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-284.865</b>	<b>1.198.097</b>
<b>Der foreslås fordelt således:</b>		
Foreslået ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen	105.800	
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-363.822	
Overført resultat til næste år	-26.843	
<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>-284.865</b>	



## Balance pr. 31. december

### Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.639.046	3.247.997
5 Kapitalandele i associerede virksomheder	35.129	369.812
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.674.175</b>	<b>3.617.809</b>
 <b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	 <b>1.674.175</b>	 <b>3.617.809</b>
 Kortfristede tilgodehavender hos associerede virksomheder	 340.880	 0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	417.868
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>340.880</b>	<b>417.868</b>
 <b>Andre værdipapirer og kapitalandele</b>	 <b>796.535</b>	 <b>1.900.975</b>
 <b>Likvide beholdninger</b>	 <b>574.997</b>	 <b>45.119</b>
 <b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	 <b>1.712.412</b>	 <b>2.363.962</b>
 <b>AKTIVER I ALT</b>	 <b>3.386.587</b>	 <b>5.981.771</b>

## Balance pr. 31. december

### Passiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.379.175	1.742.997
Overført resultat	1.439.602	1.466.445
Forslag til udbytte for regnskabsåret	105.800	700.000
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>3.049.577</u></b>	<b><u>4.034.442</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.000	14.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	134.032	1.535.462
Gæld til associerede virksomheder	0	228.162
Selskabsskat	162.459	164.952
Skyldigt sambeskatningsbidrag	22.270	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	4.249	4.753
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>337.010</u></b>	<b><u>1.947.329</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>337.010</u></b>	<b><u>1.947.329</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>3.386.587</u></b>	<b><u>5.981.771</u></b>
6 Eventualforpligtelser		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Anvendt regnskabspraksis		

## Egenkapitalopgørelse pr. 31. december

	2017	2016
	kr.	kr.
<b>Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	125.000	125.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>		
Saldo primo	1.742.997	2.413.323
Årets opskrivning	-363.822	-670.326
<b>Saldo ultimo</b>	<b>1.379.175</b>	<b>1.742.997</b>
<b>Overført resultat</b>		
Saldo primo	1.466.445	298.022
Årets resultat	-26.843	1.168.423
<b>Saldo ultimo</b>	<b>1.439.602</b>	<b>1.466.445</b>
<b>Foreslået udbytte</b>		
Saldo primo	700.000	2.200.000
Udbytte	105.800	700.000
Betalt udbytte	-700.000	-2.200.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>105.800</b>	<b>700.000</b>

## Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	0	263
Kursregulering værdipapirer	149.750	0
Øvrige finansielle indtægter	9.442	50.466
	<u>159.192</u>	<u>50.729</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger til associerede virksomheder	10.771	0
Kursregulering værdipapirer	183.151	237.402
Øvrige finansielle omkostninger	1.831	37.144
	<u>195.753</u>	<u>274.546</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	22.270	-39.896
	<u>22.270</u>	<u>-39.896</u>

	2017
	kr.
<b>4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>	
Kostpris primo	255.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>255.000</u>
Op- og nedskrivninger primo	2.992.997
Andel af årets resultat	-358.951
Modtaget udbytte	-1.250.000
<b>Op- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>1.384.046</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>1.639.046</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:

	Ejerandel	Selskabs- kapital	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.
Bornebusch Tegnestue A/S København	100%	500.000	1.639.046	-358.951
			<u>1.639.046</u>	<u>-358.951</u>

## Noter

	2017
	<u>kr.</u>
<b>5 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>	
Kostpris primo	40.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>40.000</u>
Op- og nedskrivninger primo	329.812
Andel af årets resultat, netto	-4.871
Modtaget udbytte	-329.812
<b>Op- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>-4.871</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>35.129</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder består af:

	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Årets resultat kr.</u>
FHLV ApS	50%	80.000	70.258	-9.742
			<u>70.258</u>	<u>-9.742</u>

## 6 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor ifølge selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

## 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

## Noter

### 8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Leo Villadsen Arkitekt M.A.A. ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

#### Resultatopgørelse

##### Bruttoresultat

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen.

Bruttoresultatet indeholder omsætningen med fradrag af omkostninger medgået til salget, andre driftsomkostninger og driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

##### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

##### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, udbytte på nterede værdipapirer 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 koncerngoodwill.

##### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

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.

## Noter

### 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

#### 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 anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

##### Værdipapirer

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

##### 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 samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

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 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, bortset fra poster der føres direkte på egenkapitalen.

## Noter

### 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.