

# Leo Villadsen Arkitekt M.A.A. ApS

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

## Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 1. juni 2017

**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 2016 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 2017

### 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 2016. 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### Overtrædelse af selskabslovens regler om udlån til ledelsen

Selskabet har i regnskabsåret haft et udlån til selskabets direktør på 36 t.kr. Lånet er tilbagebetalt i regnskabsåret jf. regnskabs note 5. Udlånet er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

#### 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 2017

#### **2talRevision**

Registreret revisionsfirma  
CVR-nr. 20935790

Jan Christensen  
Registreret revisor

## 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 2016

### Direktion

Leo Villadsen

### Revisor

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

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 1. juni 2017 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 2016, 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.

#### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årsregnskabsloven er ændret, så det ikke længere er muligt at klassificere foreslået udbytte som gæld i balancen. Forslag til udbytte er præsenteret som en særlige reserve under egenkapitalen. For en beskrivelse af praksisændringen og effekten på indeværende og foregående regnskabsår henvises til afsnittet "Ændring i anvendt regnskabspraksis" i anvendt regnskabspraksis.

#### **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

Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre eksterne omkostninger	-19.303	-7.816
<b>Bruttoresultat</b>	<b>-19.303</b>	<b>-7.816</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.293.505	694.663
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	107.816	65.476
1 Finansielle indtægter	50.729	133.542
Finansielle omkostninger	-274.546	-6.116
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.158.201</b>	<b>879.749</b>
2 Skat af årets resultat	39.896	-33.144
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>1.198.097</b>	<b>846.605</b>
<b>Der foreslås fordelt således:</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	700.000	
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-670.326	
Overført resultat til næste år	1.168.423	
<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>1.198.097</b>	



## Balance pr. 31. december

### Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.247.997	2.804.492
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	369.812	261.996
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.617.809</b>	<b>3.066.488</b>
 <b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	 <b>3.617.809</b>	 <b>3.066.488</b>
 Kortfristede tilgodehavender hos associerede virksomheder	 0	 21.575
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	417.868	0
5 Tilgodehavender hos selskabsdeltager og ledelse	0	36.347
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>417.868</b>	<b>57.922</b>
 <b>Andre værdipapirer og kapitalandele</b>	 <b>1.900.975</b>	 <b>3.135.342</b>
 <b>Likvide beholdninger</b>	 <b>45.119</b>	 <b>449.724</b>
 <b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	 <b>2.363.962</b>	 <b>3.642.988</b>
 <b>AKTIVER I ALT</b>	 <b>5.981.771</b>	 <b>6.709.476</b>

## Balance pr. 31. december

### Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.742.997	2.413.323
Overført resultat	1.466.445	298.022
Forslag til udbytte for regnskabsåret	700.000	2.200.000
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>4.034.442</u></b>	<b><u>5.036.345</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.000	14.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.535.462	952.024
Gæld til associerede virksomheder	228.162	0
Selskabsskat	164.952	140.107
Anden gæld	0	567.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	4.753	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.947.329</u></b>	<b><u>1.673.131</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>1.947.329</u></b>	<b><u>1.673.131</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>5.981.771</u></b>	<b><u>6.709.476</u></b>

- 6 Eventualforpligtelser
- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 8 Anvendt regnskabspraksis

## Egenkapitalopgørelse pr. 31. december

	2016	2015
	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	2.413.323	2.503.184
Årets opskrivning	-670.326	-89.861
<b>Saldo ultimo</b>	<b>1.742.997</b>	<b>2.413.323</b>
<b>Overført resultat</b>		
Saldo primo	298.022	3.661.556
Årets resultat	1.168.423	-3.363.534
<b>Saldo ultimo</b>	<b>1.466.445</b>	<b>298.022</b>
<b>Foreslået udbytte</b>		
Saldo primo	2.200.000	98.000
Udbytte	700.000	2.200.000
Betalt udbytte	-2.200.000	-98.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>700.000</b>	<b>2.200.000</b>

## Noter

	<b>2016</b>	<b>2015</b>		
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>		
<b>1 Finansielle indtægter</b>				
Renteindtægter fra associerede virksomheder	263	5.403		
Kursregulering værdipapirer	0	54.514		
Øvrige finansielle indtægter	50.466	73.625		
	<b>50.729</b>	<b>133.542</b>		
<b>2 Skat af årets resultat</b>				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-39.896	33.144		
	<b>-39.896</b>	<b>33.144</b>		
<b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		<b>2016</b>		
		<b>kr.</b>		
Kostpris primo		255.000		
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>255.000</b>		
Op- og nedskrivninger primo		2.549.492		
Andel af årets resultat		1.293.505		
Udbytte		-850.000		
<b>Op- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>2.992.997</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>3.247.997</b>		
Deklareret udbytte i 2017 på baggrund af årsregnskabet for 2016		1.250.000		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:				
	<b>Ejerandel</b>	<b>kapital</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Bornebusch Tegnestue A/S København	100%	500.000	3.247.997	1.293.505
			<b>3.247.997</b>	<b>1.293.505</b>

## Noter

	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>
<b>4 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>	
Kostpris primo	40.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>40.000</b>
Op- og nedskrivninger primo	221.996
Andel af årets resultat, netto	107.816
<b>Op- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>329.812</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>369.812</b>
Andel af deklareret udbytte i 2017 på baggrund af årsregnskabet for 2016	329.812

Kapitalandele i associerede virksomheder består af:

	<b>Ejerandel</b>	<b>Selskabs- kapital</b>	<b>Egenkapital kr.</b>	<b>Årets resultat kr.</b>
FHLV ApS	50%	80.000	739.624	215.632
			<b>739.624</b>	<b>215.632</b>

## 5 Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos direktionen	0	36.347
	<b>0</b>	<b>36.347</b>

Selskabet har i regnskabsåret haft et ulovligt udlån til ledelsen. Udlånet er indfriet og beskattet i 2016. Rentefod 11% p.a.

## 6 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor ifølge selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstsatter 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.

## 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 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

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

#### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabsloven er ændret, og som følge heraf er anvendt regnskabspraksis ændret på følgende områder:

- Foreslået udbytte indregnes fremover under egenkapitalen og ikke som tidligere under gældsforpligtelser.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør pr. 31. december 2016:

- Årets resultat før skat ændres med 0 tkr.
- Årets skat af praksisændringen udgør 0 tkr.
- Årets resultat efter skat ændres med 0 tkr.
- Balancesummen ændres med 0 tkr.
- Egenkapitalen forøges med 600 tkr.

For sidste regnskabsår er årets resultat efter skat uændret, mens egenkapitalen på sidste års balancedag er forøget med 2.200 tkr. Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

#### Resultatopgørelse

##### 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.

## Noter

### 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

#### 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.

#### 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 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.

## Noter

### 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

#### 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 gældsmetode 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 nettorealisationstværdi.

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.

#### Gældsforpligtelser

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