

Leo Villadsen Arkitekt M.A.A. ApS

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

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 1. juni 2019

Dirigent

Leo Villadsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
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 2018 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.

Det indstilles på generalforsamlingen den 1. juni 2019, at årsrapporten for 2019 ikke skal revideres. Selskabets ledelse anser betingelser for at fravælge revision for opfyldt.

Kgs. Lyngby, den 1. juni 2019

Direktionen

Leo Villadsen

Den uafhængige revisors erkæring om udvidet gennemgang

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

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Leo Villadsen Arkitekt M.A.A. ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 uafhængige revisors erkæring om udvidet gennemgang

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 væsentlig 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 2019

2talRevision

Registreret revisionsfirma

CVR-nr. 20935790

Jan Christensen

Registreret revisor

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 2018

Direktion

Leo Villadsen

Revisor

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

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 1. juni 2019 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 2018, 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

Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttoresultat	-19.383	137.788
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-24.392	-358.951
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	4.391	-4.871
1 Finansielle indtægter	57.237	159.192
2 Finansielle omkostninger	-360.072	-195.753
Resultat før skat	-342.219	-262.595
3 Skat af årets resultat	0	-22.270
ÅRETS RESULTAT	-342.219	-284.865
Der foreslås fordelt således:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	180.000	
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-20.001	
Overført resultat til næste år	-502.218	
Resultatdisponering i alt	-342.219	

Balance pr. 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.614.654	1.639.046
5 Kapitalandele i associerede virksomheder	39.520	35.129
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.654.174</u>	<u>1.674.175</u>
 ANLÆGSAKTIVER I ALT	 <u>1.654.174</u>	 <u>1.674.175</u>
 Kortfristede tilgodehavender hos associerede virksomheder	 965.052	 340.880
Kortfristet tilgodehavende skat	187.442	0
Tilgodehavender i alt	<u>1.152.494</u>	<u>340.880</u>
 Andre værdipapirer og kapitalandele	 <u>32.656</u>	 <u>796.535</u>
 Likvide beholdninger	 <u>1.097.082</u>	 <u>574.997</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	 <u>2.282.232</u>	 <u>1.712.412</u>
 AKTIVER I ALT	 <u>3.936.406</u>	 <u>3.386.587</u>

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.359.174	1.379.175
Overført resultat	937.384	1.439.602
Forslag til udbytte for regnskabsåret	180.000	105.800
EGENKAPITAL I ALT	<u>2.601.558</u>	<u>3.049.577</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.875	14.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.294.349	134.032
Selskabsskat	0	162.459
Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	22.270
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	9.624	4.249
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.334.848</u>	<u>337.010</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>1.334.848</u>	<u>337.010</u>
PASSIVER I ALT	<u>3.936.406</u>	<u>3.386.587</u>

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

Egenkapitalopgørelse pr. 31. december

	2018	2017
	kr.	kr.
Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		
Saldo primo	1.379.175	1.742.997
Årets opskrivning	-20.001	-363.822
Saldo ultimo	1.359.174	1.379.175
Overført resultat		
Saldo primo	1.439.602	1.466.445
Årets resultat	-502.218	-26.843
Saldo ultimo	937.384	1.439.602
Foreslået udbytte		
Saldo primo	105.800	700.000
Udbytte	180.000	105.800
Betalt udbytte	-105.800	-700.000
Saldo ultimo	180.000	105.800

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	51.770	0
Kursregulering værdipapirer	0	149.750
Øvrige finansielle indtægter	5.467	9.442
	<u>57.237</u>	<u>159.192</u>
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til associerede virksomheder	0	10.771
Kursregulering værdipapirer	321.683	183.151
Øvrige finansielle omkostninger	38.389	1.831
	<u>360.072</u>	<u>195.753</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	22.270
	<u>0</u>	<u>22.270</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2018
		kr.
Kostpris primo		<u>255.000</u>
Kostpris ultimo		<u>255.000</u>
Op- og nedskrivninger primo		1.384.046
Andel af årets resultat		-24.392
Modtaget udbytte		0
Op- og nedskrivninger ultimo		<u>1.359.654</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>1.614.654</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:		
	Ejerandel	Selskabs-
		kapital
		Egenkapital
		kr.
Bornebusch Tegnestue A/S København	100%	500.000
		1.614.654
		-24.392
		<u>1.614.654</u>
		<u>-24.392</u>
		<u>Årets resultat</u>
		<u>kr.</u>

Noter

	2018
	<u>kr.</u>
5 Kapitalandele i associerede virksomheder	
Kostpris primo	40.000
Kostpris ultimo	<u>40.000</u>
Op- og nedskrivninger primo	-4.871
Andel af årets resultat, netto	4.391
Modtaget udbytte	0
Op- og nedskrivninger ultimo	<u>-480</u>
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	 <u>39.520</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	79.040	8.782
			<u>79.040</u>	<u>8.782</u>

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med datterselskab. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med datterselskabet for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, rente og royalties udgør 0 t.kr. pr. 31.12.2018. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

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 2018 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.