

Leo Villadsen Arkitekt M.A.A. ApS

Svenskevej 1
2800 Kgs. Lyngby
CVR-nr. 19 96 49 30

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 1. juli 2024

Dirigent

Leo Villadsen

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Leo Villadsen Arkitekt M.A.A. ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

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.

Lyngby-Taarbæk, den 1. juli 2024

Direktionen

Leo Villadsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Leo Villadsen Arkitekt M.A.A. ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Leo Villadsen Arkitekt M.A.A. ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 1. juli 2024

2talRevision

Registreret revisionsfirma

CVR-nr. 20935790

Jan Christensen

Registreret revisor

MNE.nr.: mne23138

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Leo Villadsen Arkitekt M.A.A. ApS
Svenskevej 1
2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr.	19 96 49 30
Stiftelsesdato:	1. marts 1997
Hjemstedskommune:	Lyngby Taarbæk
Regnskabsår:	1. januar - 31. december 2023

Direktion

Leo Villadsen

Revisor

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

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 1. juli 2024 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i besidelse af kapitalinteresser og formueforvaltning i tilknytning hertil.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der vurderes ikke at knytte sig særlige usikkerheder ved indregning og måling i forbindelse med årsrapporten for 2023, 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 01.01. - 31.12.

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Andre eksterne omkostninger	-8.320	-12.647
Bruttotab	-8.320	-12.647
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	111.761	286.561
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	-45.702	-10.087
1 Finansielle indtægter	290.031	648.676
2 Finansielle omkostninger	-356.513	-313.294
Resultat før skat	-8.743	599.209
3 Skat af årets resultat	14.833	-48.353
ÅRETS RESULTAT	6.090	550.856
Der foreslås fordelt således:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	122.000	
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-926.510	
Overført resultat til næste år	810.600	
Resultatdisponering i alt	6.090	

Balance 31.12.

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.571.398	2.459.637
5 Kapitalandele i kapitalinteresser	0	38.271
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.571.398	2.497.908
ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.571.398	2.497.908
Kortfristede tilgodehavender hos kapitalinteresser	1.468.386	11.951
Kortfristet tilgodehavende skat	0	11.456
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	38.619	83.921
Tilgodehavender i alt	1.507.005	107.328
6 Andre værdipapirer og kapitalandele	1.721.396	1.891.310
Likvide beholdninger	15.105	1.384.595
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	3.243.506	3.383.233
AKTIVER I ALT	4.814.904	5.881.141

Balance 31.12.

Passiver

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.256.398	2.182.908
Overført resultat	1.953.332	1.142.732
Forslag til udbytte for regnskabsåret	122.000	117.800
EGENKAPITAL I ALT	3.456.730	3.568.440
Leverandører af varer og tjenesteydelser	28.625	20.875
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.300.846	2.284.260
Selskabsskat	20.944	0
Anden gæld	0	105
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	7.759	7.461
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.358.174	2.312.701
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	1.358.174	2.312.701
PASSIVER I ALT	4.814.904	5.881.141
7 Eventualforpligtelser		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Medarbejderforhold		

Egenkapitalopgørelse 31.12.

	2023	2022
	kr.	kr.
Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		
Saldo primo	2.182.908	2.056.433
Årets resultat	-926.510	126.475
Saldo ultimo	1.256.398	2.182.908
Overført resultat		
Saldo primo	1.142.732	836.150
Årets resultat	810.600	306.582
Saldo ultimo	1.953.332	1.142.732
Foreslået udbytte		
Saldo primo	117.800	114.400
Udbytte	122.000	117.800
Betalt udbytte	-117.800	-114.400
Saldo ultimo	122.000	117.800

Noter

	2023 kr.	2022 kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra kapitalinteresser	28.866	939
Øvrige finansielle indtægter	261.165	647.737
	290.031	648.676
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	20.507	84.622
Renteomkostninger til selskabsdeltagere og ledelse	298	287
Øvrige finansielle omkostninger	335.708	228.385
	356.513	313.294
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-14.833	48.353
	-14.833	48.353
		2023 kr.
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo		255.000
Kostpris ultimo		255.000
Op- og nedskrivninger primo		2.204.637
Andel af årets resultat		111.761
Udbytte		-1.000.000
Op- og nedskrivninger ultimo		1.316.398
Regnskabsmæssig værdi ultimo		1.571.398

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:

	Ejerandel	Selskabs- kapital	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.
Bornebusch Tegnestue A/S	100%	500.000	1.571.398	111.761
			1.571.398	111.761

Noter

	2023
	kr.
5 Kapitalandele i kapitalinteresser	
Kostpris primo	60.000
Kostpris ultimo	60.000
Op- og nedskrivninger primo	-21.729
Andel af årets resultat	-45.702
Nedskrivning af tilgodehavende hos kapitalinteresser	7.431
Op- og nedskrivninger ultimo	-60.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

Kapitalandele i kapitalinteresser består af:

		Selskabets andel af		
	Ejerandel	Selskabs- kapital	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.
FHLV ApS i likvidation	50%	80.000	20.873	-1.278
LVFH ApS	50%	40.000	-28.304	-44.424
			-7.431	-45.702

	2023
	kr.
6 Andre værdipapirer og kapitalandele	
Dagsværdien af investeringer	1.721.396
Urealiseret andel af dagsværdiregulering indregnet i resultatopgørelsen	-14.512

Dagsværdien er opgjort på baggrund af børskursen på balancedagen.

Noter

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige koncernvirksomheder 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 21 t.kr. pr. 31.12.2022. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

9 Medarbejderforhold

Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	<u>1</u>	<u>0</u>

Der er ikke udbetalt løn eller vederlag i 2023.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Leo Villadsen Arkitekt M.A.A. ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de 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 regnskabsmæssige 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 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.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser 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 koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem selskaberne i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser 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 virksomheder og kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseshæder med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Tilgodehavender

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

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 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 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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder, gæld til selskabsdeltagere og ledelse samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.