

Arkitektfirmaet Leo T. Mortensen ApS

Skovbrynet 107, 8450 Hammel

CVR-nr. 38 44 78 66

Årsrapport

1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. november 2019.

Leo T. Mortensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Arkitektfirmaet Leo T. Mortensen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hammel, den 12. november 2019

Direktion

Leo T. Mortensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Arkitektfirmaet Leo T. Mortensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Arkitektfirmaet Leo T. Mortensen ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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.

Hammel, den 12. november 2019

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Johannes Simonsen

statsautoriseret revisor
mne11802

Selskabsoplysninger

Selskabet	Arkitektfirmaet Leo T. Mortensen ApS Skovbrynet 107 8450 Hammel
	CVR-nr.: 38 44 78 66
	Stiftet: 1. marts 2017
	Hjemsted: Favrskov
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 2. regnskabsår
Direktion	Leo T. Mortensen, direktør
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Nordea
Modervirksomhed	LTM Holding ApS

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/7 2018 - 30/6 2019	1/3 2017 - 30/6 2018
Bruttofortjeneste	187.635	324.081
2 Personalemkostninger	-211.309	-353.009
Driftsresultat	-23.674	-28.928
3 Øvrige finansielle omkostninger	-1.254	-1.471
Resultat før skat	-24.928	-30.399
Skat af årets resultat	5.069	6.224
Årets resultat	-19.859	-24.175
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-19.859	-24.175
Disponeret i alt	-19.859	-24.175

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	107.873
Tilgodehavende selskabsskat	2.056	0
Andre tilgodehavender	146	2.562
Tilgodehavender i alt	<u>2.202</u>	<u>110.435</u>
Likvide beholdninger	<u>164.487</u>	<u>65.408</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>166.689</u>	<u>175.843</u>
Aktiver i alt	<u>166.689</u>	<u>175.843</u>

Balance 30. juni

Passiver			
Note		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	50.000	50.000
5	Overført resultat	-44.034	-24.175
	Egenkapital i alt	<u>5.966</u>	<u>25.825</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.000	19.262
	Gæld til tilknyttede virksomheder	79.455	0
	Selskabsskat	0	3.013
	Anden gæld	74.268	127.743
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>160.723</u>	<u>150.018</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>160.723</u>	<u>150.018</u>
	Passiver i alt	<u>166.689</u>	<u>175.843</u>
1	Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
6	Eventualposter		

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve almindelig arkitektvirksomhed samt aktiviteter i tilknytning hertil.

	1/7 2018 - 30/6 2019	1/3 2017 - 30/6 2018
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	204.262	346.163
Andre omkostninger til social sikring	7.047	6.846
	211.309	353.009
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	1.078	1.364
Andre finansielle omkostninger	176	107
	1.254	1.471
	30/6 2019	30/6 2018
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2018	50.000	50.000
	50.000	50.000
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2018	-24.175	0
Årets overførte overskud eller underskud	-19.859	-24.175
	-44.034	-24.175
6. Eventualposter		
Sambeskatning		
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med LTM Holding ApS, CVR-nr. 20976136 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.		

Noter

6. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 13 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Arkitektfirmaet Leo T. Mortensen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Arkitektfirmaet Leo T. Mortensen ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 aktivet 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 nettoskatteaktiver 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.