

**Grant Thornton**  
Godkendt  
Revisionspartnerselskab

Agerøvej 31A, 2.sal  
8381 Tilst  
CVR-nr. 34209936

T (+45) 86 20 76 20

[www.grantthornton.dk](http://www.grantthornton.dk)

# **Arkitektfirmaet Leo T. Mortensen ApS**

**Skovbrynet 107, 8450 8450 Hammel**

**CVR-nr. 38 44 78 66**

## **Årsrapport**

**1. juli 2022 - 30. juni 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. december 2023.

---

Leo T. Mortensen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

|   | <b><u>Side</u></b> |
|---|--------------------|
| <b>Påtegninger</b>                              |                    |
| Ledelsespåtegning                               | 1                  |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2                  |
| <b>Ledelsesberetning</b>                        |                    |
| Selskabsoplysninger                             | 3                  |
| Ledelsesberetning                               | 4                  |
| <b>Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023</b> |                    |
| Resultatopgørelse                               | 5                  |
| Balance   | 6                  |
| Egenkapitalopgørelse                            | 8                  |
| Noter   | 9                  |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 10                 |

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hammel, den 19. december 2023

### 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 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Aarhus, den 19. december 2023

### **Grant Thornton**

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36

Joan Pedersen  
statsautoriseret revisor  
mne35812

## Selskabsoplysninger

---

|                        |  |
|------------------------|--|
| <b>Selskabet</b>       | Arkitektfirmaet Leo T. Mortensen ApS<br>Skovbrynet 107<br>8450 8450 Hammel             |
|                        | CVR-nr.: 38 44 78 66   |
|                        | Stiftet: 1. marts 2017   |
|                        | Hjemsted: Favrskov   |
|                        | Regnskabsår: 1. juli - 30. juni<br>6. regnskabsår                                      |
| <b>Direktion</b>       | Leo T. Mortensen, direktør   |
| <b>Revisor</b>         | Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab<br>Agerøvej 31A, 2. sal<br>8381 Tilst |
| <b>Bankforbindelse</b> | Nordea   |
| <b>Modervirksomhed</b> | LTM Holding ApS  |

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

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

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 40 t.kr. mod 136 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -16 t.kr. mod -49 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for acceptabelt.

### **Kapitalforhold**

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabets anpartskapital. Ledelsen forventer, at egenkapitalen reetableres gennem positive resultater de kommende år. Det er endvidere ledelsens forventning, at der er tilstrækkelig kapital til at kunne fortsætte driften i det kommende regnskabsår. På den baggrund er årsregnskabet aflagt under forudsætning af fortsat drift.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

| <u>Note</u>                             | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|---|----------------|----------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                | <b>39.817</b>  | <b>136.344</b> |
| 1 Personaleomkostninger                 | -66.189        | -184.955       |
| <b>Driftsresultat</b>                   | <b>-26.372</b> | <b>-48.611</b> |
| Øvrige finansielle omkostninger         | -123           | -863           |
| <b>Resultat før skat</b>                | <b>-26.495</b> | <b>-49.474</b> |
| 2 Skat af årets resultat                | 10.613         | 0              |
| <b>Årets resultat</b>                   | <b>-15.882</b> | <b>-49.474</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b> |                |                |
| Disponeret fra overført resultat        | -15.882        | -49.474        |
| <b>Disponeret i alt</b>                 | <b>-15.882</b> | <b>-49.474</b> |

**Balance 30. juni**

---

| <b>Aktiver</b>                                   |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|
| <u>Note</u>                                      | <u>2023</u>          | <u>2022</u>          |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                         |                      |                      |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser      | 0                    | 17.063               |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder     | 0                    | 4.523                |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 10.613               | 0                    |
| Andre tilgodehavender                            | 0                    | 9.077                |
| Tilgodehavender i alt                            | <u>10.613</u>        | <u>30.663</u>        |
| Likvide beholdninger                             | <u>36.263</u>        | <u>54.968</u>        |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                   | <u><b>46.876</b></u> | <u><b>85.631</b></u> |
| <b>Aktiver i alt</b>                             | <u><b>46.876</b></u> | <u><b>85.631</b></u> |



**Balance 30. juni**

| <b>Passiver</b>                          |               |               |
|--|---------------|---------------|
| Note                                     | 2023          | 2022          |
| <b>Egenkapital</b>                       |               |               |
| Virksomhedskapital                       | 50.000        | 50.000        |
| Overført resultat                        | -26.905       | -11.023       |
| <b>Egenkapital i alt</b>                 | <b>23.095</b> | <b>38.977</b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |               |               |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 7.000         | 7.462         |
| Anden gæld                               | 16.781        | 39.192        |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt    | 23.781        | 46.654        |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          | <b>23.781</b> | <b>46.654</b> |
| <b>Passiver i alt</b>                    | <b>46.876</b> | <b>85.631</b> |

**3 Eventualposter**

**Egenkapitalopgørelse**

---

|  | <b>Virksomhedskapital</b> | <b>Overført resultat</b> | <b>I alt</b>  |
|--|---------------------------|--------------------------|---------------|
| Egenkapital 1. juli 2021                 | 50.000                    | 38.451                   | 88.451        |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0                         | -49.474                  | -49.474       |
| Egenkapital 1. juli 2022                 | 50.000                    | -11.023                  | 38.977        |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0                         | -15.882                  | -15.882       |
|  | <b>50.000</b>             | <b>-26.905</b>           | <b>23.095</b> |

## Noter

---

|  | <u>2022/23</u>        | <u>2021/22</u>        |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>                |                       |                       |
| Lønninger og gager                             | 64.748                | 180.731               |
| Andre omkostninger til social sikring          | 1.441                 | 4.224                 |
|  | <u><b>66.189</b></u>  | <u><b>184.955</b></u> |
| <br>   |                       |                       |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u>              | <u>1</u>              |
| <br>   |                       |                       |
| <b>2. Skat af årets resultat</b>               |                       |                       |
| Skat af årets resultat                         | -5.549                | 0                     |
| Regulering af tidligere års skat               | -5.064                | 0                     |
|  | <u><b>-10.613</b></u> | <u><b>0</b></u>       |

### 3. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med LTM Holding ApS, CVR-nr. 20976136, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

#### 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 sambeskatte 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 nominel værdi.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

#### 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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

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 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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.

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Gældsforpligtelser**

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