

# **LEICHT SIMONSEN STATS AUTORISERET REVISOR ApS**

Jernbanegade 2, 1  
7900 Nykøbing M

Årsrapport  
1. oktober 2016 - 30. september 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**24/10/2017**

---

**Simon Leicht Simonsen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** LEICHT SIMONSEN STATS-AUTORISERET REVISOR ApS  
Jernbanegade 2, 1  
7900 Nykøbing M

CVR-nr: 10415837  
Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017

**Bankforbindelse** Jyske Bank  
Algade 2  
7900 Nykøbing Mors

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Leicht Simonsen, Statsautoriseret revisor ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Nykøbing Mors, den 24/10/2017

## Direktion

Simon Leicht Simonsen

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive revisions- og rådgivningsvirksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 513.603, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på kr. 5.982.859.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Selskabets regnskabsår omfatter kun 9 måneder i 2016.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 økonomiske 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten. Bruttofortjenesten består af nettoomsætningen fratrukket andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med produktionens udførelse, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### 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.

**Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder**

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat og efter fuld eliminering af interne avancer og tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

**Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

**Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte på egenkapitalen.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

**Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede aktier.

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

**Igangværende arbejder**

Igangværende arbejder måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen af de enkelte arbejder. Færdiggørelsesgraden fastlægges ved en konkret vurdering af de enkelte arbejders stade.

**Udskudte skatteaktiver og –forpligtelser**

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 aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

#### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

#### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld, og for obligationslån svarer til restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. okt 2016 - 30. sep 2017

	Note	2016/17 kr.	2016 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>1.594.967</b>	<b>1.299.425</b>
Personaleomkostninger .....	1	-991.568	-684.931
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-11.062	-7.262
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>592.337</b>	<b>607.232</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder .....		0	-4.525.000
Andre finansielle indtægter .....		216.053	226.038
Nedskrivning af finansielle aktiver .....		0	1.319.997
Øvrige finansielle omkostninger .....		-148.989	-180.307
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>659.401</b>	<b>-2.552.040</b>
Skat af årets resultat .....	2	-145.798	866.455
<b>Årets resultat .....</b>		<b>513.603</b>	<b>-1.685.585</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		0	-3.041.791
Overført resultat .....		513.603	1.356.206
<b>I alt .....</b>		<b>513.603</b>	<b>-1.685.585</b>

# Balance 30. september 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2016 kr.
Grunde og bygninger .....		1.429.947	1.433.859
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		32.615	24.567
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>1.462.562</b>	<b>1.458.426</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		1.000	1.000
Andre tilgodehavender .....		7.816.482	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>7.817.482</b>	<b>1.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>9.280.044</b>	<b>1.459.426</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		70.702	188.339
Udsudte skatteaktiver .....		38.220	38.378
Andre tilgodehavender .....	4	507.757	9.258.352
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>616.679</b>	<b>9.485.069</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>616.679</b>	<b>9.485.069</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>9.896.723</b>	<b>10.944.495</b>

# Balance 30. september 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		5.857.859	5.344.256
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>5.982.859</b>	<b>5.469.256</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		465.038	507.899
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>465.038</b>	<b>507.899</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		42.861	42.437
Gæld til banker .....		2.173.839	3.827.160
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning .....		14.699	26.769
Skyldig selskabsskat .....		402.238	401.208
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		190.658	238.250
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		624.531	431.516
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.448.826</b>	<b>4.967.340</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.913.864</b>	<b>5.475.239</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>9.896.723</b>	<b>10.944.495</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. okt 2016 - 30. sep 2017

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	5.344.256	5.469.256
Årets resultat .....	0	513.603	513.603
Egenkapital, ultimo .....	125.000	5.857.859	5.982.859

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2016 kr.
Løn og gager	739.357	568.631
Pensionsbidrag	108.316	83.845
Andre omkostninger til social sikring	15.771	9.746
Øvrige personaleomkostninger	128.124	22.709
	<b>991.568</b>	<b>684.931</b>

Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 2 (2016: 2)

## 2. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2016 kr.
Aktuel skat	145.640	334.598
Ændring af udskudt skat	158	-1.201.053
	<b>145.798</b>	<b>-866.455</b>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1.459.939	33.500
Tilgang i året	0	15.198
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.459.939</b>	<b>48.698</b>
Af- og nedskrivning primo	26.080	8.933
Årets afskrivning	3.912	7.150
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>29.992</b>	<b>16.083</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.429.947</b>	<b>32.615</b>

#### 4. Andre tilgodehavender

	2017 kr.	2016 kr.
Andre tilgodehavender	507.757	9.258.352
Heraf langfristet del	0	-7.635.240
<b>Kortfristet andel</b>	<b>507.757</b>	<b>1.623.112</b>

#### 5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	507.899	42.861	465.038	294.573
	<b>507.899</b>	<b>42.861</b>	<b>465.038</b>	<b>294.573</b>

#### 6. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

#### 7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter TDKK 508, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2017 udgør TDKK 1.430.