

REVISIONSFIRMAET

**GUTFELT**®

**Statsautoriseret revisor**

Salina Sørensen

**Registrerede revisorer**

Lenart Gutfelt

Lisa Kolbye

Susanne Fagerli-Nielsen

Gitte Vang

## Advokat Steffen Schleimann A/S

Holmegårdsvej 19

2920 Charlottenlund

CVR-nr. 24222551

## Årsrapport for 2018

20. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 21. maj 2019

  
Steffen Schleimann  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|   |    |
|---|----|
| Ledelsespåtegning .....                                 | 3  |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet ..... | 4  |
| Virksomhedsoplysninger .....                            | 5  |
| Ledelsesberetning.....                                  | 6  |
| Anvendt regnskabspraksis .....                          | 7  |
| Resultatopgørelse.....                                  | 11 |
| Balance .....   | 12 |
| Noter.....  | 14 |

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Advokat Steffen Schleimann A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 21. maj 2019

Dirktion

Steffen Schleimann  
Direktør

Bestyrelse

Steffen Schleimann  
Direktør

Gertie Schleimann

Palle Haargaard

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Advokat Steffen Schleimann A/S**

Vi har opstillet årsregnskabet for Advokat Steffen Schleimann A/S for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 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 opstilling 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.

Kastrup, den 21. maj 2019

### **Revisionsfirmaet Gutfelt A/S**

CVR-nr. 13254192



Salina Sørensen

**Statsautoriseret revisor**

mne44102

## Virksomhedsoplysninger

|                     |   |
|---------------------|---|
| <b>Virksomheden</b> | Advokat Steffen Schleimann A/S<br>Holmegårdsvej 19<br>2920 Charlottenlund           |
| Telefon             | 45 33 14 70 00  |
| E-mail              | ss@advokatschleimann.dk   |
| Hjemmeside          | www.advokat-schleimann.dk   |
| CVR-nr.             | 24222551  |
| Hjemsted            | Gentofte  |
| Regnskabsår         | 1. januar 2018 - 31. december 2018  |
| <b>Bestyrelse</b>   | Steffen Schleimann, Direktør<br>Gertie Schleimann<br>Palle Haargaard                |
| <b>Direktion</b>    | Steffen Schleimann, Direktør  |
| <b>Revisor</b>      | Revisionsfirmaet Gutfelt A/S<br>Tømmerupvej 75<br>2770 Kastrup<br>CVR-nr.: 13254192 |

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at udøve advokatvirksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. 562.395, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 11.409.081, og en egenkapital på kr. 6.884.287.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Advokat Steffen Schleimann A/S for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Herudover har virksomheden tilvalgt enkelte regler i klasse C.

### Skema

Virksomheden har valgt at anvende årsregnskabslovens skema 1, balance i kontoform og skema 3, resultatopgørelse i beretningsform - artsopdelt

### Ændret regnskabspraksis, skøn og fejl

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Værdien af selskabets andelsbolig har tidligere fejlagtigt været klassificeret som materielt anlægsaktiv, men er fra regnskabsåret 2018 omklassificeret som finansielt anlægsaktiv. Ændringen har ingen skatteeffekt.

Selskabet har valgt at fortsætte med indregning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder til kostpris. Indkomst heraf er medtaget under indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

## Anvendt regnskabspraksis

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration og lokaler.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

|   | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4 år     | 0%        |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Nyanskaffelser med en kostpris under kr. 13.500 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.



## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

#### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris.

#### Andre finansielle anlægsaktiver

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

Der foretages ikke afskrivninger på andelsboligen.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Andre tilgodehavender

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

#### Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen (dagsværdi).

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

#### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

#### Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

### Anden gæld

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

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

|   | Note | 2018<br>kr.      | 2017<br>kr.      |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste/-tab</b>                                     |      | <b>1.332.324</b> | <b>1.521.798</b> |
| Personaleomkostninger   | 1    | -930.097         | -957.551         |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver |      | -89.654          | -34.433          |
| <b>Driftsresultat</b>   |      | <b>312.573</b>   | <b>529.814</b>   |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder             |      | 340.346          | 100.000          |
| Andre finansielle indtægter                                       |      | 96.229           | 123.107          |
| Finansielle omkostninger  |      | -113.735         | -2.062           |
| <b>Resultat før skat</b>  |      | <b>635.413</b>   | <b>750.859</b>   |
| Skat af årets resultat  | 2    | -73.018          | -139.022         |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b>562.395</b>   | <b>611.837</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                            |      |                  |                  |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen                   |      | 137.000          | 52.900           |
| Overført resultat   |      | 425.395          | 558.937          |
| <b>Resultatdisponering</b>  |      | <b>562.395</b>   | <b>611.837</b>   |

Balance 31. december 2018

|   | Note | 2018<br>kr.              | 2017<br>kr.             |
|---|------|--------------------------|-------------------------|
| <b>Aktiver</b>                              |      |                          |                         |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |      |                          |                         |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     | 3    | 133.421                  | 196.516                 |
| Materielle anlægsaktiver                    |      | <u>133.421</u>           | <u>196.516</u>          |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder    |      | 0                        | 34.000                  |
| Andelsbolig                                 | 4    | 1.544.689                | 1.544.689               |
| Finansielle anlægsaktiver                   |      | <u>1.544.689</u>         | <u>1.578.689</u>        |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |      | <b><u>1.678.110</u></b>  | <b><u>1.775.205</u></b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |      |                          |                         |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |      | 2.572.604                | 1.651.006               |
| Andre tilgodehavender                       |      | 825.169                  | 347.827                 |
| Periodeafgrænsningsposter                   |      | 10.668                   | 10.187                  |
| Tilgodehavender                             |      | <u>3.408.441</u>         | <u>2.009.020</u>        |
| Andre værdipapirer og kapitalandele         |      | 2.157.799                | 2.262.936               |
| Værdipapirer og kapitalandele               |      | <u>2.157.799</u>         | <u>2.262.936</u>        |
| Likvide beholdninger                        |      | <u>4.164.731</u>         | <u>2.677.227</u>        |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |      | <b><u>9.730.971</u></b>  | <b><u>6.949.183</u></b> |
| <b>Aktiver</b>                              |      | <b><u>11.409.081</u></b> | <b><u>8.724.388</u></b> |

**Balance 31. december 2018**

|                                       | Note | 2018<br>kr.       | 2017<br>kr.      |
|---------------------------------------|------|-------------------|------------------|
| <b>Passiver</b>                       |      |                   |                  |
| <b>Egenkapital</b>                    |      |                   |                  |
| Virksomhedskapital                    | 5    | 500.000           | 500.000          |
| Overført resultat                     | 6    | 6.247.287         | 5.821.892        |
| Udbytte for regnskabsåret             | 7    | 137.000           | 52.900           |
| <b>Egenkapital</b>                    |      | <b>6.884.287</b>  | <b>6.374.792</b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>             |      |                   |                  |
| Anden gæld                            |      | 4.524.794         | 2.349.596        |
| Kortfristede gældsforpligtelser       |      | 4.524.794         | 2.349.596        |
| <b>Gældsforpligtelser</b>             |      | <b>4.524.794</b>  | <b>2.349.596</b> |
| <b>Passiver</b>                       |      | <b>11.409.081</b> | <b>8.724.388</b> |
| Eventualforpligtelser                 | 8    |                   |                  |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 9    |                   |                  |

**Noter**

|   | <b>2018</b>      | <b>2017</b>      |
|---|------------------|------------------|
| <b>1. Personalemkostninger</b>  |                  |                  |
| Lønninger   | 765.718          | 774.890          |
| Pensioner   | 139.597          | 150.000          |
| Andre omkostninger til social sikring                                     | 11.413           | 13.785           |
| Andre personalemkostninger  | 13.369           | 18.876           |
| <b>Personalemkostninger</b>   | <b>930.097</b>   | <b>957.551</b>   |
| <br>  |                  |                  |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede   | 3                | 3                |
| <b>2. Skat af årets resultat</b>  |                  |                  |
| Skat af årets resultat  | 73.018           | 139.023          |
| Regulering af tidligere års skat  | 0                | -1               |
| <b>Skat af årets resultat</b>   | <b>73.018</b>    | <b>139.022</b>   |
| <b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>                         |                  |                  |
| Kostpris primo  | 930.975          | 915.975          |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer                                | 26.559           | 15.000           |
| <b>Kostpris ultimo</b>  | <b>957.534</b>   | <b>930.975</b>   |
| <br>  |                  |                  |
| Af- og nedskrivninger primo   | -734.459         | -700.026         |
| Årets afskrivninger   | -89.654          | -34.433          |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>                                       | <b>-824.113</b>  | <b>-734.459</b>  |
| <br>  |                  |                  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>                                       | <b>133.421</b>   | <b>196.516</b>   |
| <b>4. Andelsbolig</b>   |                  |                  |
| Købesum, andelsbolig  | 1.544.689        | 1.544.689        |
|   | <b>1.544.689</b> | <b>1.544.689</b> |
| <br>Den samlede andelsværdi udgør 31.12.2018 DKK 5.080.069.               |                  |                  |
| <b>5. Virksomhedskapital</b>  |                  |                  |
| Saldo primo   | 500.000          | 500.000          |
| <b>Saldo ultimo</b>   | <b>500.000</b>   | <b>500.000</b>   |
| <br>Selskabskapitalen er fordelt i aktier á kr. 500 eller multipla heraf. |                  |                  |
| <br>Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.                  |                  |                  |
| <b>6. Overført resultat</b>   |                  |                  |
| Saldo primo   | 5.821.892        | 5.262.955        |
| Årets tilgang   | 425.395          | 558.937          |
| <b>Saldo ultimo</b>   | <b>6.247.287</b> | <b>5.821.892</b> |

**Noter**

|                                     | <b>2018</b>    | <b>2017</b>   |
|-------------------------------------|----------------|---------------|
| <b>7. Udbytte for regnskabsåret</b> |                |               |
| Saldo primo                         | 52.900         | 0             |
| Årets tilgang                       | 137.000        | 52.900        |
| Årets afgang                        | -52.900        | 0             |
| <b>Saldo ultimo</b>                 | <b>137.000</b> | <b>52.900</b> |

**8. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.