

**Schmitto A/S**

Skovgårdsvej 7  
2980 Kokkedal

CVR-nr. 25300505

**Årsrapport 2020/21**

1. oktober 2020 - 30. september 2021

Fremlagt og godkendt på ordinær generalforsamling,  
den 25. januar 2022

---

Ole Schmitto  
*Dirigent*

# Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger .....	1
Ledelsesberetning .....	2
Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang .....	4
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	11
Resultatdisponering .....	11
Aktiver .....	12
Passiver .....	13
Egenkapitalopgørelse .....	14
Noter .....	15

## Selskabsoplysninger

**Selskab**

Schmitto A/S  
Skovgårdsvej 7  
2980 Kokkedal

CVR-nr.: 25300505

**Direktion**

Ole Schmitto

**Bestyrelse**

Marianne Schmitto  
Nikolaj Fredy Schmitto  
Ole Schmitto  
Sandra Milena Schmitto

**Revisor****inforevision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Buddingevej 312  
2860 Søborg  
CVR-nr. 19263096

Mark Schneekloth Jensen, statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed og udvikle og markedsføre produkter vedrørende IT-sikkerhed samt hermed beslægtet virksomhed. Forslaget blev enstemmigt vedtaget

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på DKK 215.608 mod DKK 208.647 sidste år. Egenkapitalen udgjorde på balancedagen DKK 824.466.

Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Schmitto 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. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kokkedal, den 25. januar 2022

### I direktionen

\_\_\_\_\_  
Ole Schmitto  
*Adm. dir*

### I bestyrelsen

\_\_\_\_\_  
Marianne Schmitto  
*Formand*

\_\_\_\_\_  
Nikolaj Fredy Schmitto  
*Bestyrelsesmedlem*

\_\_\_\_\_  
Ole Schmitto  
*Bestyrelsesmedlem*

\_\_\_\_\_  
Sandra Milena Schmitto  
*Bestyrelsesmedlem*

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til aktionæren i Schmitto A/S

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Schmitto A/S for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang, fortsat

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Som det fremgår af afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet. Vi afgiver derfor ikke en udtalelse om ledelsesberetningen.

Søborg, den 25. januar 2022

#### **info**revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 19263096

---

Mark Schneekloth Jensen

*Statsautoriseret revisor*

*mne34154*

## Anvendt regnskabspraksis

### Information om regnskabsklasse

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens Regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes endvidere 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 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.

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

Som målevaluta benyttes Danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet standardkurs. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

### Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

### Bruttofortjeneste



## Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "Nettoomsætning", "Vareforbrug", "Andre driftsindtægter" samt "Eksterne omkostninger".

### Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes produktionskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning reduceret med forudbetalinger, og med tillæg af igangværende arbejder målt til salgsværdi. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets ændring i lagre af handelsvarer samt årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer, herunder emballageforbrug, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance ved salg af anlægsaktiver.

### Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter:

- Salgsomkostninger
- Administrationsomkostninger

### Personaleomkostninger

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

### Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle indtægter omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester, realiserede og urealiserede fortjenester ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele, modtagne udbytter samt rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

### Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Øvrige finansielle omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakurstab, realiserede og urealiserede tab ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele, amortiserede renter af leasingforpligtelser, amortisering af gæld til realkreditinstitutter samt rentetillæg under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat og eventuelle korrektioner til tidligere års skatter. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Skat af årets resultat 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.

## Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under henholdsvis andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis, fortsat

### Balancen

Balancen er opstillet i kontoform.

### Aktiver

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

## Anvendt regnskabspraksis, fortsat

### Passiver

#### Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### Hensættelser til udskudt skat og selskabsskat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med MO-Gruppen ApS som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskatteovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger og andre omkostninger direkte foranlediget af lånefremskaffelsen. I de efterfølgende år måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliseret værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Kortfristede gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse

	Note	2020/21 DKK	2019/20 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>818.971</b>	<b>721.503</b>
Personaleomkostninger	1	-568.139	-470.112
<b>Indtjeningsbidrag</b>		<b>250.832</b>	<b>251.391</b>
Finansielle indtægter	2	28.988	18.966
Øvrige finansielle omkostninger	3	-1.757	-1.643
<b>Resultat før skat</b>		<b>278.063</b>	<b>268.714</b>
Skat af årets resultat	4	-62.455	-60.067
<b>Årets resultat</b>		<b>215.608</b>	<b>208.647</b>

## Resultatdisponering

	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Årets resultat foreslås disponeret således:		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	300.000
Overført til overført resultat	15.608	-91.353
<b>Årets resultat</b>	<b>215.608</b>	<b>208.647</b>

## Aktiver

	<u>Note</u>	<u>30-09-2021</u>	<u>30-09-2020</u>
		DKK	DKK
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		51.729	93.196
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		867.169	483.463
Udskudte skatteaktiver	4	680	907
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>919.578</u></b>	<b><u>577.566</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>173.429</u></b>	<b><u>620.938</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>1.093.007</u></b>	<b><u>1.198.504</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u><u>1.093.007</u></u></b>	<b><u><u>1.198.504</u></u></b>

## Passiver

	Note	30-09-2021	30-09-2020
		DKK	DKK
Virksomhedskapital		505.000	505.000
Overført resultat		119.466	103.857
Forslag til udbytte for regnskabsåret		200.000	300.000
<b>Egenkapital</b>		<b>824.466</b>	<b>908.857</b>
Skyldigt sambeskatningsbidrag	4	62.228	89.005
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>62.228</b>	<b>89.005</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.000	11.000
Skyldigt sambeskatningsbidrag	4	60.313	0
Anden gæld		135.000	189.642
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>206.313</b>	<b>200.642</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>268.541</b>	<b>289.647</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.093.007</b>	<b>1.198.504</b>
Eventualforpligtelser	5		

## Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	Forslag til udbytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital pr. 1. oktober 2019	505.000	195.210	0	700.210
Overført via resultatdisponeringen		-91.353	300.000	208.647
<b>Egenkapital pr. 1. oktober 2020</b>	<b>505.000</b>	<b>103.858</b>	<b>300.000</b>	<b>908.858</b>
Udbetalt udbytte		0	-300.000	-300.000
Overført via resultatdisponeringen		15.608	200.000	215.608
<b>Egenkapital pr. 30. september 2021</b>	<b>505.000</b>	<b>119.466</b>	<b>200.000</b>	<b>824.466</b>



## Noter

### 1. Personaleomkostninger

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	DKK	DKK
Gager og lønninger	560.540	424.405
Andre omkostninger til social sikring	4.193	38.989
Øvrige personaleomkostninger	3.406	6.718
<b>I alt</b>	<b><u>568.139</u></b>	<b><u>470.112</u></b>
Gennemsnitlig antal heltidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>

### 2. Finansielle indtægter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	DKK	DKK
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	28.988	18.966
<b>I alt</b>	<b><u>28.988</u></b>	<b><u>18.966</u></b>

### 3. Finansielle omkostninger

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	DKK	DKK
Øvrige finansielle omkostninger	1.757	1.643
<b>I alt</b>	<b><u>1.757</u></b>	<b><u>1.643</u></b>

## Noter

### 4. Skat af årets resultat

	Sambe- skatnings- bidrag	Udskudt skat	Skat af årets resul- tat	2019/20
	DKK	DKK	DKK	DKK
Skyldig pr. 1. oktober 2020	89.005	-907		
Regulering af tidligere års skat	0	0	0	660
Betalt vedrørende tidligere år	-28.692			
Skat af årets resultat	62.228	227	62.455	60.066
<b>Skyldig pr. 30. september 2021</b>	<b>122.541</b>	<b>-680</b>		
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>62.455</b>	<b>60.726</b>
<i>Som er indregnet således i balancen:</i>				
Kortfristet tilgodehavende (omsætningsaktiv)	0	-680		
Langfristede gældsforpligtelser	62.228			
Kortfristede gældsforpligtelser	60.313			
<b>I alt</b>	<b>122.541</b>	<b>-680</b>		

### 5. Eventualforpligtelser

Schmitto A/S indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Marianne Schmitto

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-613937787269

IP: 212.27.xxx.xxx

2022-01-25 15:08:12 UTC

NEM ID 

## Ole Schmitto

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-186906968687

IP: 212.27.xxx.xxx

2022-01-25 16:44:35 UTC

NEM ID 

## Ole Schmitto

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-186906968687

IP: 212.27.xxx.xxx

2022-01-25 16:44:35 UTC

NEM ID 

## Sandra Milena Schmitto

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-284905152675

IP: 212.27.xxx.xxx

2022-01-26 16:25:28 UTC

NEM ID 

## Nikolaj Fredy Schmitto

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-840513372236

IP: 77.241.xxx.xxx

2022-01-27 16:41:52 UTC

NEM ID 

## Mark Schneekloth Jensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:19263096-RID:1275466023692

IP: 81.27.xxx.xxx

2022-01-27 17:26:54 UTC

NEM ID 

## Ole Schmitto

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-186906968687

IP: 172.225.xxx.xxx

2022-01-27 18:50:54 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: ZWA13-FT013-HSLLH-6B5W4-3UE8T-77TXE

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>