

## **Schmidt & Co ApS**

**CVR-nr. 25476549**

**Vangedevej 151, 1.**

**2870 Dyssegård**

**Årsrapport 2016**

**16. regnskabsår**

**Godkendt på selskabets ordinære general-  
forsamling den, 26 / 5 2017**

---

**Hanne Schmidt**  
**Dirigent**

## Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning	1
Revisionspåtegning	2
Selskabsoplysninger	3
Anvendt regnskabspraksis	4 - 5
Resultatopgørelse	6
Balance - aktiver	7
Balance - passiver	8
Noter	9

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Schmidt & Co ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 26. maj 2017

Direktionen:

---

Hanne Schmidt

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

### **Til kapitalejerne i Schmidt & Co ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Schmidt & Co ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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.

Rødovre, den 26. maj 2017

### **Revisionsfirmaet Kristian Skovbjerg ApS**

Kristian Skovbjerg  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

Selskabet: Schmidt & Co ApS  
Vangedevej 151, 1.  
2870 Dyssegård

CVR-nr.: 25476549  
Hjemsted: Gentofte

Direktion: Hanne Schmidt

Pengeinstitut: Bank Nordik

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Generelt**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som kan udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning indeholder honorarindtægt.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, mv.

#### **Finansielle poster**

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

## **Anvendt regnskabspraksis, fortsat**

### **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 posteringer direkte på egenkapitalen.

### **Aktiver**

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

#### **Værdipapirer og kapitalandele**

Børsnoterede aktier måles til dagsværdi (kursværdien på balancedagen). Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med et beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

### **Passiver**

#### **Udbytte**

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

#### **Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 ved 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.

#### **Gældsforpligtelser**

Gæld måles til nominel restgæld. Hvis låneoptagelsen er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).

## Resultatopgørelse for perioden 1. januar 2016 - 31. december 2016

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>376.697</b>	<b>290.377</b>
1 Personaleomkostninger	-292.486	-220.030
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>84.211</b>	<b>70.347</b>
Finansielle indtægter	21.632	30.868
Finansielle omkostninger	-1.670	0
<b>Resultat før skat</b>	<b>104.173</b>	<b>101.215</b>
2 Skat af årets resultat	-22.888	-26.311
<b>Årets resultat</b>	<b>81.285</b>	<b>74.904</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	51.700	50.600
Overført resultat	29.585	24.304
<b>Disponeret i alt</b>	<b>81.285</b>	<b>74.904</b>



## Balance pr. 31. december 2016

### Aktiver

<u>Note</u>	2016	2015
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	0	13.998
Udskudte skatteaktiver	<u>0</u>	<u>13.027</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<u>0</u>	<u>27.025</u>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>	<u>292.694</u>	<u>294.364</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>44.013</u>	<u>68.925</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<u>336.707</u>	<u>390.314</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>336.707</u></u>	<u><u>390.314</u></u>

## Balance pr. 31. december 2016

### Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
3 Virksomhedskapital	125.000	125.000
3 Overført overskud	82.850	53.265
3 Foreslået udbytte	51.700	50.600
<b>Egenkapital</b>	<b>259.550</b>	<b>228.865</b>
Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse	6.986	112.493
Selskabsskat	3.104	0
Anden gæld	67.067	48.956
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>77.157</b>	<b>161.449</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>77.157</b>	<b>161.449</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>336.707</b>	<b>390.314</b>

4 Hovedaktivitet

## Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	259.351	219.760
Ferieforpligtelse	31.122	0
Andre omkostninger til social sikring	2.013	270
<b>I alt</b>	<b><u>292.486</u></b>	<b><u>220.030</u></b>
<b>2 Selskabsskat og udskudt skat</b>		
Årets skat	9.861	0
Regulering af udskudt skat	13.027	26.311
<b>Skat af årets resultat</b>	<b><u>22.888</u></b>	<b><u>26.311</u></b>
<b>3 Egenkapital</b>		
<b>Virksomhedskapital:</b>		
Anpartskapital	125.000	125.000
<b>I alt</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>
<b>Overført overskud:</b>		
Overført fra tidligere år	53.265	28.961
Overført af årets resultat	29.585	24.304
<b>I alt</b>	<b><u>82.850</u></b>	<b><u>53.265</u></b>
<b>Henlagt til udbytte:</b>		
Overført fra tidligere år	50.600	49.200
Udbetalt udbytte	-50.600	-49.200
Forslag til årets resultatfordeling	51.700	50.600
<b>I alt</b>	<b><u>51.700</u></b>	<b><u>50.600</u></b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>259.550</u></b>	<b><u>228.865</u></b>

## 4 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er konsulentopgaver indenfor marketing.