

Schmidt & Co ApS

CVR-nr. 25476549

Søbredden 15

2820 Gentofte

Årsrapport 2022

22. regnskabsår

**Godkendt på selskabets ordinære general-
forsamling den, 27 / 6 2023**

Hanne Schmidt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 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 27. juni 2023

Direktionen:

Hanne Schmidt

Selskabsoplysninger

Selskabet: Schmidt & Co ApS
Søbredden 15
2820 Gentofte

CVR-nr.: 25476549
Hjemsted: Gentofte

Direktion: Hanne Schmidt

Pengeinstitut: Danske Bank

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

Materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tab og gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten ”Afskrivninger”.

Aktiver med en kostpris under 30.700 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten ”Andre eksterne omkostninger”.

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.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

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 nettorealisationsværdi.

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 2022 - 31. december 2022

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Nettoomsætning	700.252	656.210
Vareforbrug	-39.780	-25.900
Andre eksterne omkostninger	<u>-283.143</u>	<u>-274.542</u>
Bruttofortjeneste	377.329	355.768
1 Personaleomkostninger	-508.071	-450.155
Afskrivninger	<u>-31.250</u>	<u>-31.250</u>
Resultat før finansielle poster	-161.992	-125.637
Finansielle indtægter	21.523	61.715
Finansielle omkostninger	<u>-58.137</u>	<u>-2.752</u>
Resultat før skat	-198.606	-66.674
2 Skat af årets resultat	<u>3.007</u>	<u>9.564</u>
Årets resultat	<u>-195.599</u>	<u>-57.110</u>
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	57.200
Overført resultat	<u>-195.599</u>	<u>-114.310</u>
Disponeret i alt	<u>-195.599</u>	<u>-57.110</u>

Balance pr. 31. december 2022

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Driftsmidler	182.142	213.392
Materielle anlægsaktiver	182.142	213.392
Anlægsaktiver	182.142	213.392
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	45.600	55.900
Tilgodehavender	45.600	55.900
Værdipapirer og kapitalandele	61.759	344.942
Likvide beholdninger	208.902	49.558
Omsætningsaktiver	316.261	450.400
Aktiver i alt	498.403	663.792

Balance pr. 31. december 2022

Passiver

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
3 Virksomhedskapital	125.000	125.000
3 Overført overskud	-24.641	170.958
3 Foreslået udbytte	0	57.200
Egenkapital	<u>100.359</u>	<u>353.158</u>
Hensættelse til udskudt skat	<u>0</u>	<u>3.007</u>
Hensatte forpligtelser	<u>0</u>	<u>3.007</u>
Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse	272.221	156.439
Selskabsskat	31.096	36.080
Anden gæld	<u>94.727</u>	<u>115.108</u>
	<u>398.044</u>	<u>307.627</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>398.044</u>	<u>307.627</u>
Passiver i alt	<u>498.403</u>	<u>663.792</u>

4 Hovedaktivitet

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1 Personalemkostninger		
Lønninger	542.925	542.975
Fri bil	-63.732	-63.732
Ferieforpligtelse	0	-57.600
Andre omkostninger til social sikring	28.878	28.512
I alt	<u>508.071</u>	<u>450.155</u>
2 Selskabsskat og udskudt skat		
Årets skat	0	-12.571
Regulering af udskudt skat	-3.007	3.007
Skat af årets resultat	<u>-3.007</u>	<u>-9.564</u>
3 Egenkapital		
Virksomhedskapital:		
Anpartskapital	125.000	125.000
I alt	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført overskud:		
Overført fra tidligere år	170.958	285.268
Overført af årets resultat	-195.599	-114.310
I alt	<u>-24.641</u>	<u>170.958</u>
Henlagt til udbytte:		
Overført fra tidligere år	57.200	56.500
Udbetalt udbytte	-57.200	-56.500
Forslag til årets resultatfordeling	0	57.200
I alt	<u>0</u>	<u>57.200</u>
Egenkapital i alt	<u>100.359</u>	<u>353.158</u>

4 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er konsulentopgaver indenfor marketing.