

# Schmidt & Co ApS

CVR-nr. 25476549

Søbredden 15

2820 Gentofte

Årsrapport 2023

23. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære general-  
forsamling den, 13 / 6 2024



---

Hanne Schmidt

Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

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

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 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 13. juni 2024

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 nominal 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 acontoskatte.

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 nominal restgæld. Hvis lånoptagelsen 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 2023 - 31. december 2023

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Nettoomsætning	722.597	700.252
Vareforbrug	-50.266	-39.780
Andre eksterne omkostninger	<u>-242.543</u>	<u>-283.143</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>429.788</b>	<b>377.329</b>
1 Personaleomkostninger	-510.075	-508.071
Afskrivninger	<u>-31.250</u>	<u>-31.250</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-111.537</b>	<b>-161.992</b>
Finansielle indtægter	0	21.523
Finansielle omkostninger	<u>4.131</u>	<u>-58.137</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>-107.406</b>	<b>-198.606</b>
2 Skat af årets resultat	<u>47.812</u>	<u>3.007</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>-59.594</u></b>	<b><u>-195.599</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	0
Overført resultat	<u>-59.594</u>	<u>-195.599</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>-59.594</u></b>	<b><u>-195.599</u></b>



## Balance pr. 31. december 2023

### Aktiver

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Driftsmidler	150.892	182.142
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>150.892</b>	<b>182.142</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>150.892</b>	<b>182.142</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	28.000	45.600
Andre tilgodehavender	6.000	0
<b>Tilgodehavender</b>	<b>34.000</b>	<b>45.600</b>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>	<b>65.890</b>	<b>61.759</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>32.418</b>	<b>208.902</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>132.308</b>	<b>316.261</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>283.200</b>	<b>498.403</b>

## Balance pr. 31. december 2023

### Passiver

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
3 Virksomhedskapital	125.000	125.000
3 Overført overskud	-84.235	-24.641
3 Foreslået udbytte	0	0
<b>Egenkapital</b>	<b><u>40.765</u></b>	<b><u>100.359</u></b>
Hensættelse til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse	169.562	272.221
Selskabsskat	0	31.096
Anden gæld	<u>72.873</u>	<u>94.727</u>
	<b><u>242.435</u></b>	<b><u>398.044</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>242.435</u></b>	<b><u>398.044</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>283.200</u></b>	<b><u>498.403</u></b>

4 Hovedaktivitet

## Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	533.141	542.925
Fri bil	-53.898	-63.732
Ferieforpligtelse	0	0
Andre omkostninger til social sikring	30.832	28.878
<b>I alt</b>	<b><u>510.075</u></b>	<b><u>508.071</u></b>
<b>2 Selskabsskat og udskudt skat</b>		
Årets skat	0	0
Regulering af udskudt skat mv	-47.812	3.007
<b>Skat af årets resultat</b>	<b><u>-47.812</u></b>	<b><u>3.007</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	-24.641	170.958
Overført af årets resultat	-59.594	-195.599
<b>I alt</b>	<b><u>-84.235</u></b>	<b><u>-24.641</u></b>
<b>Henlagt til udbytte:</b>		
Overført fra tidligere år	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	0	0
<b>I alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>40.765</u></b>	<b><u>100.359</u></b>
<b>4 Hovedaktivitet</b>		

Selskabets hovedaktivitet er konsulentopgaver indenfor marketing.

# **Schmidt & Co ApS**

**CVR-nr. 25476549**

**Søbredden 15**

**2820 Gentofte**

**Opgørelse af skattepligtig indkomst samt  
specifikationer til årsrapporten 2023**

## Opgørelse af den skattepligtige indkomst for 2023

<b>Resultat før skat</b>		-107.406
<b>Permanente afvigelser</b>		<u>                    </u>
Rente skat	0	
Løj fradragberettiget andel af repræsentation	<u>3.816</u>	<u>3.816</u>
		-103.590
<b>Tidsmæssige afvigelser</b>		
Regnskabsmæssige afskrivninger	31.250	
Skattemæssige afskrivninger	<u>-26.367</u>	<u>4.883</u>
<b>Skattepligtig indkomst</b>		-98.707
Fremførsel af underskud		<u>0</u>
<b>Skattepligtig indkomst herefter</b>		<u><u>-98.707</u></u>
<b>Beregnet selskabsskat</b>		
22 % af kr.		<u><u>0</u></u>
<b>Skattemæssige underskud til fremførsel:</b>		
Saldo primo		-59.101
Tilgang		-98.707
Afgang		<u>0</u>
<b>I alt</b>		<u><u>-157.808</u></u>
<b>Driftsmidler, skattemæssig værdi</b>		
Saldo primo		105.469
Afgang		0
Tilgang		<u>0</u>
Afskrivning 25 %		<u>105.469</u>
		-26.367
<b>Saldo ultimo</b>		<u><u>79.102</u></u>

## Specifikationer

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Nettoomsætning</b>		
Omsætning	740.197	710.552
Igangværende arbejde	-17.600	-10.300
I alt	<u>722.597</u>	<u>700.252</u>
<b>Hjælpe-materialer</b>		
Hjælpe-materialer og underleverandører	50.266	39.780
I alt	<u>50.266</u>	<u>39.780</u>
<b>Administrationsomkostninger</b>		
Personaleudgifter	31.155	12.918
Repræsentation	5.088	30.637
Rejseudgifter	2.248	14.158
Mødeudgifter	1.265	10.187
Ammoncer og reklame	64	0
Kontorartikler og tryksager	2.777	2.437
Telefon og internet	23.254	23.291
Serviceaftaler	242	286
Revision og regnskabsassistance	12.800	13.000
Forsikring og kontingent	6.668	8.984
Småanskaffelser	26.602	29.320
Diverse	-9.206	2.485
Porto og portefølgegebyr	1.442	839
Husleje	96.000	96.000
Autoomkostninger	36.148	27.570
Rengøring mv	0	5.730
Vedligeholdelse	5.996	5.301
I alt	<u>242.543</u>	<u>283.143</u>
Andre eksterne omkostninger i alt	<u>242.543</u>	<u>283.143</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		
Nettoomsætning	722.597	700.252
Hjælpe-materialer	-50.266	-39.780
Andre eksterne omkostninger	-242.543	-283.143
Bruttofortjeneste i alt	<u>429.788</u>	<u>377.329</u>
<b>Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	533.141	542.925
Feriepengeregulering	0	0
Sociale omkostninger	30.832	28.878
I alt	<u>563.973</u>	<u>571.803</u>
Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>

## Specifikationer

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Finansielle indtægter</b>		
Kursreguleringer værdipapir	0	0
Udbytte værdipapir	0	21.523
I alt	<u>0</u>	<u>21.523</u>
<b>Finansielle omkostninger</b>		
Renter mv	0	1.014
Kursreguleringer værdipapir	-4.131	57.123
I alt	<u>-4.131</u>	<u>58.137</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Anskaffelsessum primo	250.000	250.000
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
Samlede regulering til dagpris primo	-67.858	-36.608
Arets regulering	-31.250	-31.250
Samlede reguleringer ultimo	<u>-99.108</u>	<u>-67.858</u>
Bogført værdi ultimo	<u>150.892</u>	<u>182.142</u>
<b>Anden gæld</b>		
Ovrige omkostninger	12.000	12.000
A-skat mv.	18.716	30.783
Moms	42.157	72.325
I alt	<u>72.873</u>	<u>115.108</u>