

# Schmidt & Co ApS

CVR-nr. 25476549

Søbredden 15

2820 Gentofte

Årsrapport 2021

21. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære general-  
forsamling den, 13 / 6 2022



---

**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 2021 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 2022

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 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 2021 - 31. december 2021

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Nettoomsætning	656.210	1.003.900
Vareforbrug	-25.900	-29.207
Andre eksterne omkostninger	<u>-274.542</u>	<u>-215.814</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>355.768</b>	<b>758.879</b>
1 Personaleomkostninger	-450.155	-507.274
Afskrivninger	<u>-31.250</u>	<u>-5.358</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-125.637</b>	<b>246.247</b>
Finansielle indtægter	61.715	33.496
Finansielle omkostninger	<u>-2.752</u>	<u>-9.686</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>-66.674</b>	<b>270.057</b>
2 Skat af årets resultat	<u>9.564</u>	<u>-62.928</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>-57.110</u></b>	<b><u>207.129</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	57.200	56.500
Overført resultat	<u>-114.310</u>	<u>150.629</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>-57.110</u></b>	<b><u>207.129</u></b>



## Balance pr. 31. december 2021

### Aktiver

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Inventar	0	0
Driftsmidler	<u>213.392</u>	<u>244.642</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b><u>213.392</u></b>	<b><u>244.642</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b><u>213.392</u></b>	<b><u>244.642</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>55.900</u>	<u>78.000</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<b><u>55.900</u></b>	<b><u>78.000</u></b>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>	<b><u>344.942</u></b>	<b><u>300.182</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>49.558</u></b>	<b><u>288.592</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b><u>450.400</u></b>	<b><u>666.774</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u><u>663.792</u></u></b>	<b><u><u>911.416</u></u></b>

## Balance pr. 31. december 2021

### Passiver

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
3 Virksomhedskapital	125.000	125.000
3 Overført overskud	170.958	285.268
3 Foreslået udbytte	57.200	56.500
<b>Egenkapital</b>	<b><u>353.158</u></b>	<b><u>466.768</u></b>
Hensættelse til udskudt skat	<u>3.007</u>	<u>12.571</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b><u>3.007</u></b>	<b><u>12.571</u></b>
Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse	156.439	47.213
Selskabsskat	36.080	42.007
Anden gæld	<u>115.108</u>	<u>342.857</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>307.627</u></b>	<b><u>432.077</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>310.634</u></b>	<b><u>432.077</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>663.792</u></b>	<b><u>911.416</u></b>

4 Hovedaktivitet

## Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	542.975	495.176
Fri bil	-63.732	-15.933
Ferieforpligtelse	-57.600	0
Andre omkostninger til social sikring	28.512	28.031
<b>I alt</b>	<u><u>450.155</u></u>	<u><u>507.274</u></u>
<b>2 Selskabsskat og udskudt skat</b>		
Årets skat	-12.571	50.357
Regulering af udskudt skat	3.007	12.571
<b>Skat af årets resultat</b>	<u><u>-9.564</u></u>	<u><u>62.928</u></u>
<b>3 Egenkapital</b>		
<b>Virksomhedskapital:</b>		
Anpartskapital	125.000	125.000
<b>I alt</b>	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>125.000</u></u>
<b>Overført overskud:</b>		
Overført fra tidligere år	285.268	134.639
Overført af årets resultat	-114.310	150.629
<b>I alt</b>	<u><u>170.958</u></u>	<u><u>285.268</u></u>
<b>Henlagt til udbytte:</b>		
Overført fra tidligere år	56.500	55.300
Udbetalt udbytte	-56.500	-55.300
Forslag til årets resultatfordeling	57.200	56.500
<b>I alt</b>	<u><u>57.200</u></u>	<u><u>56.500</u></u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u><u>353.158</u></u>	<u><u>466.768</u></u>

## 4 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er konsulentopgaver indenfor marketing.