

Schmidt & Co ApS

CVR-nr. 25476549

Søbredden 15

2820 Gentofte

Årsrapport 2019

19. regnskabsår

**Godkendt på selskabets ordinære general-
forsamling den, 25 / 6 2020**

Hanne Schmidt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 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 25. juni 2020

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

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 2019 - 31. december 2019

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	689.643	530.632
1 Personaleomkostninger	-507.051	-536.885
Resultat før finansielle poster	182.592	-6.253
Finansielle indtægter	11.249	22.850
Finansielle omkostninger	41.005	-61.112
Resultat før skat	234.846	-44.515
2 Skat af årets resultat	-46.017	0
Årets resultat	188.829	-44.515
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	55.300	48.000
Overført resultat	133.529	-92.515
Disponeret i alt	188.829	-44.515

Balance pr. 31. december 2019

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.781	12.500
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>7.642</u>
Tilgodehavender	<u>10.781</u>	<u>20.142</u>
Værdipapirer og kapitalandele	<u>305.156</u>	<u>264.151</u>
Likvide beholdninger	<u>191.785</u>	<u>91.438</u>
Omsætningsaktiver	<u>507.722</u>	<u>375.731</u>
Aktiver i alt	<u><u>507.722</u></u>	<u><u>375.731</u></u>

Balance pr. 31. december 2019

Passiver

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
3 Virksomhedskapital	125.000	125.000
3 Overført overskud	134.639	1.110
3 Foreslået udbytte	55.300	48.000
Egenkapital	314.939	174.110
Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse	13.503	52.041
Selskabsskat	38.766	0
Anden gæld	140.514	149.580
Kortfristede gældsforpligtelser	192.783	201.621
Gældsforpligtelser i alt	192.783	201.621
Passiver i alt	507.722	375.731

4 Hovedaktivitet

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	479.243	479.243
Ferieforpligtelse	0	26.400
Andre omkostninger til social sikring	27.808	31.242
I alt	<u>507.051</u>	<u>536.885</u>
2 Selskabsskat og udskudt skat		
Årets skat	46.017	0
Regulering af udskudt skat	0	0
Skat af årets resultat	<u>46.017</u>	<u>0</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	1.110	93.625
Overført af årets resultat	133.529	-92.515
I alt	<u>134.639</u>	<u>1.110</u>
Henlagt til udbytte:		
Overført fra tidligere år	48.000	52.900
Udbetalt udbytte	-48.000	-52.900
Forslag til årets resultatfordeling	55.300	48.000
I alt	<u>55.300</u>	<u>48.000</u>
Egenkapital i alt	<u>314.939</u>	<u>174.110</u>

4 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er konsulentopgaver indenfor marketing.