

Schmidt & Co ApS

CVR-nr. 25476549

Søbredden 15

2820 Gentofte

Årsrapport 2020

20. regnskabsår

**Godkendt på selskabets ordinære general-
forsamling den, 25 / 6 2021**

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 2020 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 2021

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 14.100 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 gældsmetode 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 2020 - 31. december 2020

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Nettoomsætning	1.003.900	900.154
Vareforbrug	-29.207	-27.651
Andre eksterne omkostninger	<u>-215.814</u>	<u>-182.860</u>
Bruttofortjeneste	758.879	689.643
1 Personaleomkostninger	-507.274	-507.051
Afskrivninger	<u>-5.358</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster	246.247	182.592
Finansielle indtægter	33.496	11.249
Finansielle omkostninger	<u>-9.686</u>	<u>41.005</u>
Resultat før skat	270.057	234.846
2 Skat af årets resultat	<u>-62.928</u>	<u>-46.017</u>
Årets resultat	<u>207.129</u>	<u>188.829</u>
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	56.500	55.300
Overført resultat	<u>150.629</u>	<u>133.529</u>
Disponeret i alt	<u>207.129</u>	<u>188.829</u>

Balance pr. 31. december 2020

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Driftsmidler	<u>244.642</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>244.642</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver	<u>244.642</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>78.000</u>	<u>10.781</u>
Tilgodehavender	<u>78.000</u>	<u>10.781</u>
Værdipapirer og kapitalandele	<u>300.182</u>	<u>305.156</u>
Likvide beholdninger	<u>288.592</u>	<u>191.785</u>
Omsætningsaktiver	<u>666.774</u>	<u>507.722</u>
Aktiver i alt	<u><u>911.416</u></u>	<u><u>507.722</u></u>

Balance pr. 31. december 2020

Passiver

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
3 Virksomhedskapital	125.000	125.000
3 Overført overskud	285.268	134.639
3 Foreslået udbytte	56.500	55.300
Egenkapital	466.768	314.939
Hensættelse til udskudt skat	12.571	0
Hensatte forpligtelser	12.571	0
Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse	47.213	13.503
Selskabsskat	42.007	38.766
Anden gæld	342.857	140.514
Kortfristede gældsforpligtelser	432.077	192.783
Gældsforpligtelser i alt	444.648	192.783
Passiver i alt	911.416	507.722
4 Hovedaktivitet		

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	495.176	479.243
Fri bil	-15.933	
Ferieforpligtelse	0	0
Andre omkostninger til social sikring	28.031	27.808
I alt	<u>507.274</u>	<u>507.051</u>
2 Selskabsskat og udskudt skat		
Årets skat	50.357	46.017
Regulering af udskudt skat	12.571	0
Skat af årets resultat	<u>62.928</u>	<u>46.017</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	134.639	1.110
Overført af årets resultat	150.629	133.529
I alt	<u>285.268</u>	<u>134.639</u>
Henlagt til udbytte:		
Overført fra tidligere år	55.300	48.000
Udbetalt udbytte	-55.300	-48.000
Forslag til årets resultatfordeling	56.500	55.300
I alt	<u>56.500</u>	<u>55.300</u>
Egenkapital i alt	<u>466.768</u>	<u>314.939</u>

4 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er konsulentopgaver indenfor marketing.

