



# **Schmelling Industriel Design ApS**

**Vingårds Alle 57, st. th.  
2900 Hellerup**

**CVR-nr. 26 50 65 49**

**Årsrapport for 2023**

**(22. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 23. februar 2024

---

Steffen Schmelling  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	9
Balance pr. 31. december 2023	10
Noter til årsrapporten	12

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Schmelling Industriel Design ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 23. februar 2024

### **Direktion**

Steffen Schmelling  
Direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejerne i Schmelling Industriel Design ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Schmelling Industriel Design ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis,.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 23. februar 2024

Harboe & B.  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 33 64 94 52

Mads Harboe Vainisto Nørring  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne40120

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Schmelling Industriel Design ApS  
Vingårds Alle 57, st. th.  
2900 Hellerup

CVR-nr.: 26 50 65 49

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: København

### Direktion

Steffen Schmelling, direktør

### Revisor

Harboe & B.  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
Prøvestensbroen 3  
2300 København S

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive designvirksomhed samt anden dermed beslægtet virksomhed.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Schmelling Industriel Design ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.



## Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til netrealisationsværdi.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.437.375</b>	<b>1.919.879</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-655.163</u>	<u>-650.946</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>782.212</b>	<b>1.268.933</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-16.250</u>	<u>-32.500</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>765.962</b>	<b>1.236.433</b>
Finansielle indtægter		3.499.446	298.354
Finansielle omkostninger		<u>-1.500</u>	<u>-2.385.167</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>4.263.908</b>	<b>-850.380</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-938.200</u>	<u>185.008</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>3.325.708</u></b>	<b><u>-665.372</u></b>
Foreslået udbytte		4.140.000	58.900
Overført resultat		<u>-814.292</u>	<u>-724.272</u>
		<b><u>3.325.708</u></b>	<b><u>-665.372</u></b>

## Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	16.250
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>16.250</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>16.250</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		262.500	0
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	260.074
Andre tilgodehavender		21.111	811
Udskudt skatteaktiv		0	185.008
Selskabsskat		0	174.048
<b>Tilgodehavender</b>		<b>283.611</b>	<b>619.941</b>
Værdipapirer		17.330.211	13.806.761
<b>Værdipapirer</b>		<b>17.330.211</b>	<b>13.806.761</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>522.003</b>	<b>779.914</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>18.135.825</b>	<b>15.206.616</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>18.135.825</b>	<b>15.222.866</b>

## Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		12.914.727	14.779.019
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>4.140.000</u>	<u>58.900</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>17.179.727</u></b>	<b><u>14.962.919</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.070	2.880
Selskabsskat		696.189	0
Anden gæld		<u>249.839</u>	<u>257.067</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>956.098</u></b>	<b><u>259.947</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>956.098</u></b>	<b><u>259.947</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>18.135.825</u></b>	<b><u>15.222.866</u></b>

## Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	584.667	577.864
Pensioner	62.160	64.348
Andre omkostninger til social sikring	5.688	5.830
Andre personaleomkostninger	2.648	2.904
	<u><b>655.163</b></u>	<u><b>650.946</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	753.192	0
Årets udskudte skat	185.008	-185.008
	<u><b>938.200</b></u>	<u><b>-185.008</b></u>