

Jørn M. Schmidt
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Seminarievej 1A, Ribe

(CVR-nr. 28 30 97 24)

Årsrapport for 2015/16

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4/1 2017.

Dirigent: 

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Jørn M. Schmidt Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 4. januar 2017

Direktion



Jannie M. Hansen



Jørn M. Schmidt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne af Jørn M. Schmidt Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jørn M. Schmidt Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Århus, den 4. januar 2017

BRANDT Revision og Rådgivning

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Tina Lene Pedersen

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jørn M. Schmidt Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Seminarievej 1A 6760 Ribe
	Hjemmeside: www.jmschmidt.dk CVR-nr: 28 30 97 24 Stiftet: 29. december 2004 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Jannie M. Hansen Jørn M. Schmidt
Pengeinstitut	Danske Andelskassers Bank Nørregade 18 6740 Bramming
Revision	BRANDT Revision & Rådgivning Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Søren Frichs Vej 36L 8230 Åbyhøj
Ejerforhold	JØ Holding Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab, Seminarievej 1A, 6760 Ribe Jannie M. Hansen Holding Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab, Seminarievej 1A, 6760 Ribe

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive revisionsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er på kr. 601.224, hvilket er tilfredsstillende.

Fremtiden

Selskabets ledelse forventer et tilfredsstillende resultat i det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Jørn M. Schmidt, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Foreslået udbytte indregnes først som en forpligtelse på det tidspunkt, hvor det vedtages på generalforsamlingen. Hidtil er foreslået udbytte indregnet under kortfristede gældsforpligtelser. Ændringen medfører en forøgelse af egenkapitalen pr. 30. september 2016 på tkr. 400 og en tilsvarende reduktion af kortfristede gældsforpligtelser.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år. Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i

Anvendt regnskabspraksis

regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 4,5 -10 år.

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide midler omfatter likvide beholdninger samt indeståender på konti i pengeinstitutter måles til kostpris. Gæld til pengeinstitut er vist under kortfristede forpligtelser i balancen måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 med 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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse
1. oktober til 30. september

Note	2015/16	2014/15 (tkr.)
BRUTTOFORTJENESTE	3.312.662	3.017
1 Personaleomkostninger	-2.280.439	-2.000
Afskrivning på anlægsaktiver	-235.715	-320
DRIFTSRESULTAT	796.508	697
Andre finansielle indtægter	67.618	57
Øvrige finansielle omkostninger	-90.475	-123
RESULTAT FØR SKAT	773.651	631
2 Skat af årets resultat	-172.427	-156
ÅRETS RESULTAT	601.224	475
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	450.000	400
Foreslået ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	300.000	0
Overført resultat	-148.776	75
DISPONERET I ALT	601.224	475

Balance 30. september
Aktiver

Note	2016	2015 (tkr.)
3 Udviklingsomkostninger	137.500	165
3 Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	137.500	165
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	209.604	334
Materielle anlægsaktiver	209.604	334
Andre tilgodehavender	0	574
Depositum	10.000	15
Finansielle anlægsaktiver	10.000	589
ANLÆGSAKTIVER	357.104	1.088
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.022.118	1.457
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.062.102	1.361
Periodeafgrænsningsposter	0	12
Tilgodehavender	3.084.220	2.830
Likvide beholdninger	611	0
OMSÆTNINGSAKTIVER	3.084.831	2.830
AKTIVER	3.441.935	3.918

Balance 30. september
Passiver

Note	2016	2015 (tkr.)
Selskabskapital	125.000	125
Overført resultat	460.504	609
Forslag til udbytte for regnskabsåret	450.000	400
5 EGENKAPITAL	1.035.504	1.134
Hensættelse til udskudt skat	175.317	251
HENSATTE FORPLIGTELSER	175.317	251
Pengeinstitut	120.516	259
6 Langfristede gældsforpligtelser	120.516	259
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	138.031	129
Pengeinstitut	1.272.914	1.212
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.618	57
Gæld til associerede virksomheder	0	105
Selskabsskat	216.849	296
Anden gæld	462.186	473
Periodeafgrænsningsposter	0	2
Kortfristede gældsforpligtelser	2.110.598	2.274
GÆLDSFORPLIGTELSER	2.231.114	2.533
PASSIVER	3.441.935	3.918
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Nærtstående parter		

Noter

	2015/16	2014/15 (tkr.)
1 Personalemkostninger		
Antal personer beskæftiget	5	4
Lønninger	2.035.825	1.787
Pensioner	207.070	182
Andre omkostninger til social sikring	37.544	31
	2.280.439	2.000
2 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets indkomst	245.586	250
Regulering af eventualskat	-75.429	-94
Skatter tidligere år	2.270	0
	172.427	156
3 Immaterielle anlægsaktiver		
	Udviklings-	Goodwill
	omkostning-	
	er	
Kostpris 1. oktober 2015	1.263.250	1.800.000
Årets tilgang	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 30. september 2016	1.263.250	1.800.000
Af-/nedskrivninger 1. oktober 2015	-1.098.250	-1.800.000
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Af-/nedskrivninger	-27.500	0
Af-/nedskrivninger 30. september 2016	-1.125.750	-1.800.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	137.500	0

Noter

Andre anlæg, driftsmateri- el og inventar

4 Materielle anlægsaktiver

Kostpris 1. oktober 2015	2.001.120
Årets tilgang	67.127
Afgang i årets løb	-115.008
Kostpris 30. september 2016	1.953.239
Af-/nedskrivninger 1. oktober 2015	-1.667.018
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	115.008
Af-/nedskrivninger	-191.625
Af-/nedskrivninger 30. september 2016	-1.743.635
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	209.604

	1/10 2015	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat disponering	30/9 2016
5 Egenkapital				
Selskabskapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	609.280	0	-148.776	460.504
Forslag til udbytte for regnskabsåret	400.000	-700.000	750.000	450.000
	1.134.280	-700.000	601.224	1.035.504

Noter

	1/10 2015 Gæld i alt	30/9 2016 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
6 Langfristede gældsforpligtelser				
Pengeinstitut	388.488	258.547	138.031	0
	388.488	258.547	138.031	0

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der deponeret følgende:

Nom. kr. 750.000 løsørepanth i driftsmidler og goodwill og

Nom. kr. 1.850.000 skadesløsbrev med pant i simple fordringer, driftsinventar og driftsmateriel samt goodwill.

8 Nærtstående parter

Jørn M. Schmidt Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab's nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Direktør Jannie M. Hansen, Juels Alle 3, 6760 Ribe.

Direktør Jørn M. Schmidt, Seminarievej 30, 6760 Ribe.