

*Schmidt REVISION ApS  
Lumbyvej 11, Indgang A, st. tv.  
5000 Odense C*

*CVR-nr: 29 52 95 07*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2017*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25/5 2018

Casper Grøde  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger .....	3
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning .....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Schmidt REVISION ApS Lumbyvej 11, Indgang A, st. tv. 5000 Odense C
	CVR-nr.: 29 52 95 07 Hjemsted: Odense Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Charlotte Schmidt
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkesmose Allé 39 6000 Kolding CVR-NR.: 20 22 26 70
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabets formål er at drive revisionsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed samt investering og formueforvaltning

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 for Schmidt REVISION ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 14. marts 2018

**Direktion**

Charlotte Schmidt

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Charlotte Schmidt", written over the printed name.

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

**Til kapitalejeren i Schmidt REVISION ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Schmidt REVISION ApS for perioden 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven med enkelte afvigelser. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Kolding, den 14. marts 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR nr. 20222670



Lars Kruse

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne11677

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Schmidt REVISION ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og 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.

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.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

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

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, omkostninger til hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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**

### **Goodwill**

Erhvervet goodwill i 2008 måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år, idet goodwill primært kan henføres til langvarige kundeforhold.

Erhvervet goodwill i 2012 afskrives over 5 år.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives generelt til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end regnskabsmæssige værdi.

### **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.

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 og restværdier:

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0

**Finansielle anlægsaktiver****Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

**Tilgodehavender**

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

**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.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Egenkapital****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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

**Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld samt gæld til



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

virksomhedsdeltagere og ledelse, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

	2017	2016
<b>BRUTTOFORTJENESTE .....</b>	<b>2.964.428</b>	<b>2.524.463</b>
1 Personalemkostninger.....	2.661.868-	2.266.005-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	180.001-	223.903-
<b>DRIFTSRESULTAT .....</b>	<b>122.559</b>	<b>34.555</b>
Andre finansielle indtægter .....	712-	9.805
Andre finansielle omkostninger.....	2.642-	5.114-
<b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>	<b>119.205</b>	<b>39.246</b>
Skat af årets resultat.....	27.715-	2.221-
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>91.490</b>	<b>37.025</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	52.900	51.700
Overført resultat.....	38.590	14.675-
<b>DISPONERET I ALT .....</b>	<b>91.490</b>	<b>37.025</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

## AKTIVER

	2017	2016
2 Goodwill .....	524.798	675.206
<b>Immaterielle anlægsaktiver .....</b>	<b>524.798</b>	<b>675.206</b>
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	62.260	91.860
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>62.260</b>	<b>91.860</b>
Deposita .....	48.000	48.000
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>	<b>48.000</b>	<b>48.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>635.058</b>	<b>815.066</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	236.012	318.902
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	550.000	143.870
Selskabsskat.....	0	3.190
Andre tilgodehavender .....	0	4.132
Periodeafgrænsningsposter .....	60.023	64.785
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>846.035</b>	<b>534.879</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>618.089</b>	<b>447.878</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>1.464.124</b>	<b>982.757</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>2.099.182</b>	<b>1.797.823</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

## PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital .....	125.000	125.000
Overført resultat.....	938.246	899.657
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	52.900	51.700
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>1.116.146</b>	<b>1.076.357</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	103.160	119.431
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>103.160</b>	<b>119.431</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	34.713	52.870
Selskabsskat.....	36.000	0
Anden gæld.....	791.036	544.349
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	18.127	4.816
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>879.876</b>	<b>602.035</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>879.876</b>	<b>602.035</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>2.099.182</b>	<b>1.797.823</b>

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

## NOTER

	2017	2016
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	6	6
Lønninger.....	2.273.123	1.944.655
Pensioner .....	316.741	262.172
Andre omkostninger til social sikring .....	72.004	59.178
<b>Personalemkostninger i alt .....</b>	<b><u>2.661.868</u></b>	<b><u>2.266.005</u></b>
		Goodwill
<b>2 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo .....		<u>1.608.100</u>
Kostpris 31. december 2017		<u>1.608.100</u>
Af-/nedskrivninger, primo .....		932.897-
Årets af-/nedskrivninger .....		150.405-
Af-/nedskrivninger 31. december 2017		<u>1.083.302-</u>
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt.....</b>		<b><u>524.798</u></b>

## NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris, primo .....	162.990
Kostpris 31. december 2017	<u>162.990</u>
Af-/nedskrivninger, primo .....	71.130-
Årets af-/nedskrivninger .....	<u>29.600-</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2017	<u>100.730-</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b><u><u>62.260</u></u></b>
 <b>4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>	
Der er indgået leasingkontrakt med udløb den 30. september 2019. Leasingydelse pr. kvartal udgør kr. 10.602.	
Der er indgået lejekontrakt med 6 måneders opsigelse.	