

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

*CVR-nr: 29 52 95 07*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2018*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 4/5 2019

Casper bade  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 29. april 2019

**Direktion**

Charlotte Schmidt

A handwritten signature in blue 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 2018 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 revisorers 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 29. april 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR nr. 20222670



Lars Kruse  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne11677

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Schmidt REVISION ApS Lumbyvej 11, Indgang A, st. tv. 5000 Odense C
	CVR-nr.: 29 52 95 07 Kommune: Odense Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Charlotte Schmidt
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kolding Åpark 8A, 7. sal 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

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af udførelse af de for branchen sædvanlige opgaver, som årsregnskab, revisionsopgaver og rådgivningsopgaver mv.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Schmidt REVISION ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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.

#### 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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

#### 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:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	100.000

#### 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



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

enkelte igangværende arbejde.

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital**

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.

### **Gældsforpligtelser**

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

RESULTATOPGØRELSE  
 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	2018	2017
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>3.450.242</b>	<b>2.964.428</b>
1 Personalemkostninger.....	2.997.052-	2.661.868-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	78.958-	180.001-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>374.232</b>	<b>122.559</b>
Andre finansielle indtægter.....	140	712-
Andre finansielle omkostninger.....	2.564-	2.642-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>371.808</b>	<b>119.205</b>
Skat af årets resultat.....	83.835-	27.715-
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>287.973</b>	<b>91.490</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	54.000	52.900
Overført resultat.....	233.973	38.590
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>287.973</b>	<b>91.490</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

## AKTIVER

	2018	2017
Goodwill .....	479.395	524.798
<b>Immaterielle anlægsaktiver .....</b>	<b>479.395</b>	<b>524.798</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	279.050	62.260
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>279.050</b>	<b>62.260</b>
Deposita .....	48.000	48.000
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>	<b>48.000</b>	<b>48.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>806.445</b>	<b>635.058</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	455.057	236.012
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	70.000	550.000
Andre tilgodehavender .....	15.509	0
Periodeafgrænsningsposter .....	83.513	60.023
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>624.079</b>	<b>846.035</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>1.144.015</b>	<b>618.089</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>1.768.094</b>	<b>1.464.124</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>2.574.539</b>	<b>2.099.182</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

## PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital .....	125.000	125.000
Overført resultat.....	1.172.220	938.246
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	54.000	52.900
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>1.351.220</b>	<b>1.116.146</b>
Hensættelse til udskudt skat.....	122.557	103.160
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>	<b>122.557</b>	<b>103.160</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	33.531	34.713
Selskabsskat.....	60.438	36.000
Anden gæld.....	979.248	791.036
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	27.545	18.127
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>1.100.762</b>	<b>879.876</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>1.100.762</b>	<b>879.876</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>2.574.539</b>	<b>2.099.182</b>

2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

## NOTER

	2018	2017
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	7	6
Lønninger.....	2.578.952	2.273.123
Pensioner .....	325.734	316.741
Andre omkostninger til social sikring.....	92.366	72.004
	<hr/>	<hr/>
<b>Personalemkostninger i alt.....</b>	<b>2.997.052</b>	<b>2.661.868</b>
	<hr/>	<hr/>

**2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

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.