

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

CVR-nr: 29 52 95 07

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2016*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28/5 2017

Dirigent 

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	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
Direktion	Charlotte Schmidt
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkesmose Allé 39 6000 Kolding CVR-NR.: 20 22 26 70
Hovedaktivitet	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 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 23. maj 2017

Direktion

Charlotte Schmidt

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til anpartshaveren i Schmidt REVISION ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Schmidt REVISION ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016 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 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 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 23. maj 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR nr. 20222670

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Lars Kruse', is written over the printed name.

Lars Kruse
Statsautoriseret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Schmidt REVISION ApS for 2016 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.

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:

Brugstid

Restværdi

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 virksomhedsdeltagere og ledelse, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015
BRUTTOFORTJENESTE	2.524.463	2.374.432
1 Personalemkostninger	2.266.005-	2.160.784-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	223.903-	205.576-
DRIFTSRESULTAT	34.555	8.072
Andre finansielle indtægter	9.805	14.038
Andre finansielle omkostninger	5.114-	2.252-
RESULTAT FØR SKAT	39.246	19.858
Skat af årets resultat	2.221-	3.609-
ÅRETS RESULTAT	37.025	16.249
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
Overført resultat	14.675-	34.351-
DISPONERET I ALT	37.025	16.249

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

AKTIVER

	2016	2015
2 Goodwill	675.206	860.610
Immaterielle anlægsaktiver	675.206	860.610
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	91.860	130.358
3 Indretning af lejede lokaler	0	0
Materielle anlægsaktiver	91.860	130.358
Deposita	48.000	48.000
Finansielle anlægsaktiver	48.000	48.000
ANLÆGSAKTIVER	815.066	1.038.968
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	318.902	320.758
Igangværende arbejder for fremmed regning	143.870	93.250
Selskabsskat	3.190	4.000
Andre tilgodehavender	4.132	0
Periodeafgrænsningsposter	64.785	57.559
Tilgodehavender	534.879	475.567
Likvide beholdninger	447.878	241.675
OMSÆTNINGSAKTIVER	982.757	717.242
AKTIVER	1.797.823	1.756.210

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat.....	899.657	914.332
Forslag til udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
EGENKAPITAL.....	1.076.357	1.089.932
Hensættelse til udskudt skat	119.431	122.020
HENSATTE FORPLIGTELSER	119.431	122.020
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	52.870	48.594
Anden gæld.....	544.349	488.463
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	4.816	7.201
Kortfristede gældsforpligtelser	602.035	544.258
GÆLDSFORPLIGTELSER	602.035	544.258
PASSIVER	1.797.823	1.756.210

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

NOTER

	2016	2015
1 Personalemkostninger		
Antal personer beskæftiget	6	5
Lønninger.....	1.944.655	1.833.952
Pensioner	262.172	257.516
Andre omkostninger til social sikring	59.178	69.316
Personalemkostninger i alt	<u>2.266.005</u>	<u>2.160.784</u>
		Goodwill
2 Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo		<u>1.608.103</u>
Kostpris 31. december 2016		<u>1.608.103</u>
Af-/nedskrivninger, primo		747.492-
Årets af-/nedskrivninger		185.405-
Af-/nedskrivninger 31. december 2016		<u>932.897-</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt.....		<u>675.206</u>

NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
3 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	162.990	0
Kostpris 31. december 2016	<u>162.990</u>	<u>0</u>
Af-/nedskrivninger, primo	32.632-	0
Årets af-/nedskrivninger	38.498-	0
Af-/nedskrivninger 31. december 2016	<u>71.130-</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>91.860</u>	<u>0</u>

4 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 9 måneders opsigelse frem til den 31. juli 2017.

Efterfølgende sædvanligt opsigelsesvarsel på 6 måneder.