

# Schmidt REVISION ApS

Lumbyvej 11A st tv  
5000 Odense C

Årsrapport  
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**06/06/2020**

---

**Casper Christiansen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Erklæringer**

|   |   |
|---|---|
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger ..... | 4 |
|---|---|

**Ledelsesberetning**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 5 |
|-------------------------|---|

**Årsregnskab**

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 6 |
|--------------------------------|---|

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse ..... | 9 |
|-------------------------|---|

|               |    |
|---------------|----|
| Balance ..... | 10 |
|---------------|----|

|             |    |
|-------------|----|
| Noter ..... | 12 |
|-------------|----|

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

Schmidt REVISION ApS

Lumbyvej 11A st tv

5000 Odense C

e-mailadresse: cs@schmidtrevision.dk

CVR-nr: 29529507

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

**Revisor**

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Kolding Åpark 8A, 7

6000 Kolding

DK Danmark

CVR-nr: 20222670

P-enhed: 1003201372

# 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 2019 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, 02/06/2020

Lars Vedel Kruse , mne11677  
Statsautoriseret revisor  
BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR: 20222670

# 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.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## **GENERELT**

Årsregnskabet for Schmidt REVISION ApS for 2019 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.

### **Ændring af regnskabsmæssige skøn**

Virksomheden har ændret regnskabsmæssige skøn, idet der nu anvendes en konkret opgørelsesmetode af feriepengeforpligtelser, hvorimod der tidligere anvendtes en summarisk metode. Dvs. at forpligtelserne nu opgøres præcist, i forhold til hvor mange feriedage den enkelte lønmodtager har tilgode. Ændringen i regnskabsmæssigt skøn sker som følge af ændringer i ferielovgivningen, og det vurderes ikke at den summariske metode fremover giver et retvisende billede af virksomhedens forpligtelser.

Ændringen i regnskabsmæssigt skøn medfører, i forhold til hvis der ikke var ændret regnskabsmæssigt skøn, at resultatet er forøget med kr. 30.529, egenkapitalen er forøget med kr. 30.529 og gældsforpligtelser er reduceret med kr. 39.140.

Der er ikke foretaget andre ændringer af regnskabsmæssige skøn.

Sammenligningstal er ikke tilpasset de ændrede regnskabsmæssige skøn.

### **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**

Bruttofortjeneste 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.

### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

### **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**

### **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 ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kospris 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 |
|---|----------|-----------|
| Bygninger                               | 40 år    | 65 %      |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år   | 50 %      |

### **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 regnes 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 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 nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

|   | Note | 2019<br>kr.      | 2018<br>kr.      |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>                                |      | <b>3.440.799</b> | <b>3.450.242</b> |
| Personaleomkostninger .....   | 1    | -2.710.467       | -2.997.052       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver ..... |      | -127.729         | -78.958          |
| Andre driftsomkostninger .....  |      | -17.946          | 0                |
| <b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>                           |      | <b>584.657</b>   | <b>374.232</b>   |
| Andre finansielle indtægter .....                                       |      | 311              | 140              |
| Andre finansielle omkostninger .....                                    |      | -34.984          | -2.564           |
| <b>Ordinært resultat før skat .....</b>                                 |      | <b>549.984</b>   | <b>371.808</b>   |
| Skat af årets resultat .....  |      | -131.304         | -83.835          |
| <b>Årets resultat .....</b>   |      | <b>418.680</b>   | <b>287.973</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                                  |      |                  |                  |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....                   |      | 55.300           | 54.000           |
| Overført resultat .....   |      | 363.380          | 233.973          |
| <b>I alt .....</b>  |      | <b>418.680</b>   | <b>287.973</b>   |

# Balance 31. december 2019

## Aktiver

|   | Note | 2019<br>kr.      | 2018<br>kr.      |
|---|------|------------------|------------------|
| Goodwill .....                                    |      | 433.989          | 479.395          |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>     |      | <b>433.989</b>   | <b>479.395</b>   |
| Grunde og bygninger .....                         |      | 1.917.231        | 0                |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....     |      | 207.750          | 279.050          |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>       |      | <b>2.124.981</b> | <b>279.050</b>   |
| Deposita .....                                    |      | 48.000           | 48.000           |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>      |      | <b>48.000</b>    | <b>48.000</b>    |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                  |      | <b>2.606.970</b> | <b>806.445</b>   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... |      | 279.007          | 455.057          |
| Igangværende arbejder for fremmed regning .....   |      | 285.000          | 70.000           |
| Andre tilgodehavender .....                       |      | 18.142           | 15.509           |
| Periodeafgrænsningsposter .....                   |      | 72.034           | 83.513           |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                |      | <b>654.183</b>   | <b>624.079</b>   |
| Likvide beholdninger .....                        |      | 888.575          | 1.144.015        |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>              |      | <b>1.542.758</b> | <b>1.768.094</b> |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                        |      | <b>4.149.728</b> | <b>2.574.539</b> |

# Balance 31. december 2019

## Passiver

|   | Note | 2019<br>kr.      | 2018<br>kr.      |
|---|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. ....  |      | 125.000          | 125.000          |
| Overført resultat .....   |      | 1.535.600        | 1.172.220        |
| Forslag til udbytte .....   |      | 55.300           | 54.000           |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>  |      | <b>1.715.900</b> | <b>1.351.220</b> |
| Hensættelse til udskudt skat .....  |      | 107.957          | 122.557          |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>   |      | <b>107.957</b>   | <b>122.557</b>   |
| Gæld til realkreditinstitutter .....  |      | 1.279.215        | 0                |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..... |      | 42.748           | 0                |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                |      | <b>1.321.963</b> | <b>0</b>         |
| Gæld til realkreditinstitutter .....  |      | 88.425           | 0                |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....                                    |      | 42.274           | 33.531           |
| Skyldig selskabsskat .....  |      | 37.904           | 60.438           |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..... |      | 810.261          | 979.248          |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....                                       |      | 25.044           | 27.545           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                |      | <b>1.003.908</b> | <b>1.100.762</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>   |      | <b>2.325.871</b> | <b>1.100.762</b> |
| <b>Passiver i alt .....</b>   |      | <b>4.149.728</b> | <b>2.574.539</b> |

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

|                                       | <b>2019</b>      | <b>2018</b>      |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
|                                       | <b>kr.</b>       | <b>kr.</b>       |
| Lønninger                             | 2.329.857        | 2.578.952        |
| Pensioner                             | 296.321          | 325.734          |
| Andre omkostninger til social sikring | 84.289           | 92.366           |
|                                       | <b>2.710.467</b> | <b>2.997.052</b> |

## 2. Oplysning om eventualforpligtelser

### Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Der er indgået lejekontrakt med 6 måneders opsigelse.

## 3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

|                                    |             |
|------------------------------------|-------------|
|                                    | <b>2019</b> |
| Gennemsnitligt antal ansatte ..... | 6           |