

JWS Revision
Godkendt
Revisionsaktieselskab
Slotsmarken 12
2970 Hørsholm
Telefon 7023 0189
Jyske Bank 5012 1369677
CVR-nr. 27 01 54 76
Godkendte revisorer:
Claus Jensen
Henrik Gislum Jacobsen
www.jws-revision.dk

Schachtschabel Consulting ApS

c/o Niels Schachtschabel
Søfryd 44
3200 Helsinge

CVR-nr. 32 29 00 00

Årsrapport for 2016

(8. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 10 / 5 2017

Niels Schachtschabel

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 31. december 2016 - Aktiver	9
Balance pr. 31. december 2016 - Passiver	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12 - 13

Selskabsoplysninger

Selskabet Schachtschabel Consulting ApS
c/o Niels Schachtschabel
Søfryd 44
3200 Helsingør

Regnskabsår 1. januar 2016 - 31. december 2016

Direktion Niels Schachtschabel

Revisor JWS Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Slotsmarken 12
2970 Hørsholm
Telefon: 7023 0189

Pengeinstitut Ringkjøbing Landbobank A/S

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016 for Schachtschabel Consulting ApS.

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

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Jeg finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af aktiviteter.

Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Det er besluttet fortsat at fravælge revision af årsregnskabet for det kommende regnskabsår, da betingelserne for fravalg af revisionspligt er opfyldt.

Helsinge, den 2. maj 2017

Direktion

Niels Schachtschabel

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Schachtschabel Consulting ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Schachtschabel Consulting ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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 Deres 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, De 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.

Hørsholm, den 2. maj 2017

JWS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 27 01 54 76



Claus Hansen

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er levering af konsulentytelser indenfor IT-området og hermed knyttet virksomhed.

Usikkerheder ved indregning eller måling

Der har ikke i regnskabsåret 2016 været begivenheder, som medfører væsentlig usikkerhed ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der har ikke i regnskabsåret 2016 været usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

Udviklingen i regnskabsåret 2016

Selskabet har for regnskabsåret realiseret et overskud på dkk 129.158, der anses for tilfredsstillende.

Årsregnskabsloven er ændret, så det ikke længere er muligt at klassificere foreslået udbytte som gæld i balancen. Som følge heraf er anvendt regnskabspraksis ændret for indregning af udbytte, således at forslag til årets udbytte er præsenteret som en særlig reserve under egenkapital. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som gældsforpligtelse. For en beskrivelse af praksisændringen og effekten på indeværende og foregående regnskabsår henvises til afsnittet "Ændring i anvendt regnskabspraksis" i anvendt regnskabspraksis (side 5).

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig betydning for bedømmelse af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Schachtschabel Consulting ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabsloven er ændret, så det ikke længere er muligt at klassificere foreslået udbytte som gæld i balancen. Som følge heraf er anvendt regnskabspraksis ændret for indregning af udbytte, således at forslag til årets udbytte er præsenteret som en særlig reserve under egenkapital. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringen pr. 31. december 2016 medfører, at egenkapitalen forøges med t.dkkk 75 og pr. 31. december 2015, at egenkapitalen er forøget med t.dkk 91. Balancesummen er ikke påvirket for de to regnskabsår.

Bortset fra ovennævnte område er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, og er i hovedsagen som følger:

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter periodens fakturerede og leverede ydelser.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter i det væsentligste omkostninger til administration, lokaler m.v.

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter omfatter renteindtægter, aktieudbytter og kursavance på værdipapirer. Finansielle omkostninger omfatter rentekomkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuel 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

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 4 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid

Der foretages lineære afskrivninger over aktivernes forventede brugstid som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3 - 5 år
--	----------

Aktiver med anskaffelsessum under den skattemæssige bundgrænse for småaktiver omkostningsføres 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 andre driftsindtægter/-omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i selskabets pengeinstitut samt investeringsselskab.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gæld

Gældsforpligtelser måles til kostpris for tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Udskudt skat måles om forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Resultatopgørelse for 1. januar 2016 - 31. december 2016

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Nettoomsætning.....	545.789	1.213.204
Andre eksterne omkostninger.....	85.417	66.270
Bruttoresultat.....	460.372	1.146.934
1 Personaleomkostninger.....	630.156	656.449
2 Afskrivninger på anlægsaktiver.....	2.694	6.432
Resultat før finansielle poster.....	-172.478	484.053
Finansielle indtægter.....	339.812	12.880
Finansielle omkostninger.....	116	242
Resultat før skat.....	167.218	496.691
3 Skat af årets resultat.....	38.060	115.338
Årets resultat.....	129.158	381.353
Resultatdisponering:		
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	75.000	91.000
Overført resultat.....	54.158	290.353
Disponeret i alt.....	129.158	381.353

Balance pr. 31. december 2016

Aktiver

Note	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
4 Goodwill.....	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt.....	0	0
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	0	2.694
Materielle anlægsaktiver i alt.....	0	2.694
Anlægsaktiver i alt.....	0	2.694
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser....	52.250	108.814
3 Selskabsskat.....	3.940	34.662
Tilgodehavender i alt	56.190	143.476
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	2.964.712	1.809.763
Finansielle omsætningsaktiver i alt	2.964.712	1.809.763
Likvide beholdninger i alt.....	416.509	1.583.588
Omsætningsaktiver i alt	3.437.411	3.536.827
Aktiver i alt.....	3.437.411	3.539.521

Balance pr. 31. december 2016

Passiver

Note	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
6 Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	3.122.058	3.067.900
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	75.000	91.000
Egenkapital i alt	<u>3.322.058</u>	<u>3.283.900</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	10.000	10.000
Anden gæld.....	105.353	245.621
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>115.353</u>	<u>255.621</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>115.353</u>	<u>255.621</u>
Passiver i alt.....	<u>3.437.411</u>	<u>3.539.521</u>
7 Pantsætninger og sikkerheder, eventualforpligtelser m.v.		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
2015				
Egenkapital primo.....	125.000	2.777.547	94.800	2.997.347
Betalt udbytte.....			-94.800	-94.800
Årets resultat.....		381.353		381.353
Udbytte.....		-91.000	91.000	0
Egenkapital ultimo.....	125.000	3.067.900	91.000	3.283.900
2016				
Egenkapital primo.....	125.000	3.067.900	91.000	3.283.900
Betalt udbytte.....			-91.000	-91.000
Årets resultat.....		129.158		129.158
Udbytte.....		-75.000	75.000	0
Egenkapital ultimo.....	125.000	3.122.058	75.000	3.322.058

Noter

	2016	2015
1 Personalemkostninger		
Løn og gager.....	506.800	498.000
Pensionsbidrag.....	75.000	75.000
Sociale bidrag.....	5.066	5.075
Regulering af feriepengeforpligtelse.....	0	1.575
Skattefri godtgørelser.....	43.290	76.799
	<u>630.156</u>	<u>656.449</u>
Gager m.v. i alt.....	630.156	656.449
Antal personer beskæftiget i gennemsnit.....	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Afskrivninger på anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	2.694	6.432
	<u>2.694</u>	<u>6.432</u>
Afskrivninger i alt.....	2.694	6.432
3 Selskabsskat		
Aktuel skat.....	38.060	115.338
Regulering udskudt skat.....	0	0
	<u>38.060</u>	<u>115.338</u>
Skat af årets resultat.....	38.060	115.338
Selskabet har betalt dkk 42.000 i a'contoskat i regnskabsåret.		
4 Immaterielle anlægsaktiver	Goodwill	
Kostpris primo.....	751.000	
Årets til-/afgang.....	0	
	<u>751.000</u>	
Kostpris pr. 31.12.2016.....	751.000	
	<u>751.000</u>	
Afskrivninger primo.....	751.000	
Årets af- og nedskrivninger.....	0	
	<u>751.000</u>	
Afskrivninger pr. 31.12.2016.....	751.000	
	<u>751.000</u>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2016....	0	

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
5 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo.....	19.310
Årets til-/afgang.....	0
	<hr/>
Kostpris pr. 31.12.2016.....	19.310
	<hr/>
Afskrivninger primo.....	16.616
Årets af- og nedskrivninger.....	2.694
	<hr/>
Afskrivninger pr. 31.12.2016.....	19.310
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2016....	0
	<hr/>

6 Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen er udstedt i anparter á dkk 1.000 eller multipla heraf.

7 Pantsætninger og sikkerheder, eventualforpligtelser m.v.

Ingen.