

***Schmidt & Strandtoft ApS***  
*Hovedgaden 43 st. th - 2970 Hørsholm*

***Årsrapport for 2015***

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling den  
1. Juni 2016**

  
Torben Schmidt  
dirigent

**CVR-nr. 35479775**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
<b>PÅTEGNINGER:</b>	
Ledelsesberetning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3 - 4
Selskabsoplysninger	5
Ledelsespåtegning	6
<b>ÅRSREGNSKAB FOR 2015:</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7 - 11
Resultatopgørelse	12
Balance	13 - 14
Noter til regnskabet	15 - 18

## **Præsentation af virksomheden**

Selskabets formål er salg af tøj, tekstiler og sæsonvarer samt dertil beslægtet virksomhed.

## **Udvikling i økonomiske aktiviteter og forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et resultat på kr. 81.824, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 323.886.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## **Forventet udvikling**

Selskabets forventer en fremtidig positiv udvikling

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

## **Til anpartshaverne i Schmidt & Strandtoft ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for Schmidt & Strandtoft ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, som aflægges efter årsregnskabsloven, omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for at udarbejden af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### **Konklusion**

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling den 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

**Kgs. Lyngby, den 1. Juni 2016**  
**BERGMANN**  
**Fællesskab af statsautoriserede revisorer**



**Frank Bergmann Hansen**  
**Statsautoriseret revisor**  
**CVR-nr. 54213255**

## SELSKABSOPLYSNINGER

5

<b>Selskabet</b>	Schmidt & Strandtoft ApS Hovedgaden 43 st. th 2970 Hørsholm  CVR-nr. 35479775 Hjemsted Hørsholm Regnskabsår 1. januar 2015 - 31. december 2015  Telefon +45 43432970 E-mail torben@wolfordhorsholm.dk
<b>Direktion</b>	Torben Schmidt Regnsparvej 6 2970 Hørsholm
<b>Revision</b>	BERGMANN Fællesskab af statsautoriserede revisorer Rustenborgvej 7 A 2800 Kgs. Lyngby
<b>Generalforsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes den 1. Juni 2016 på selskabets adresse

### **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for året 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Schmidt & Strandtoft ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt af resultatet.

Ingen af virksomhedens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold udover det i årsregnskabet anførte og der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

**Hørsholm, den 1. Juni 2016**

**Direktion**

---

**Torben Schmidt**

Årsregnskabet for Schmidt & Strandtoft ApS for regnskabsåret 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Om den anvendte regnskabspraksis kan oplyses følgende:

### **GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder af- 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 hvert enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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**

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang (faktureringsprincippet). Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Under henvisning til selskabets konkurrencemæssige stilling, har selskabet ikke ønsket at oplyse nettoomsætningen, jfr. årsregnskabslovens §32.



**Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forbindelse til virksomhedens hovedaktivitet.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

**Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

**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****Immaterielle anlægsaktiver**

Goodwill er beregnet på grundlag af de sidste 3 års regnskabsmæssige resultat, korrigeret for driftsfremmede og ekstraordinære poster. Beregningen er foretaget efter reglerne i TS-cirkulære nr. 2000-10 af 28. marts 2000. Den indregnede værdi overstiger ikke nytteværdien for selskabet ved fortsættelse af dem hidtidige aktivitet.

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Udviklingsomkostninger er ikke afskrevet, idet de er ansat til markedspris. Indretning af lejede lokaler er ikke afskrevet, idet de er ansat til markedspris.

**Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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:

Bygninger	20 år
Tekniske anlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen som en ekstraordinær post.

Der afskrives ikke på grunde.

**Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles efter indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedens egenkapital med fradrag for urealiseret koncernintern avance.

Værdipapirbeholdning, der omfatter værdipapirer, der forventes beholdt til udløb, måles til amortiseret kostpris. Ved amortiseret kostpris for disse værdipapirer forstås værdipapirernes resttilgodehavende optaget til en kurs, der beregnes som kursværdien (dagsprisen) ved anskaffelsen med et tidsmæssigt beregnet tillæg af forskellen mellem denne kurs og indfrielseskursen.

Deposita måles til kostpris.

Kunst måles til kostpris.

Der afskrives ikke på deposita og kunst.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden.

I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpemateriale omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte fordringer. Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Udbytte**

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en kortfristet gældsforpligtelse.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende af 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet 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 nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen, hvorved kurstab og låneomkostninger fordeles over lånets løbetid.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede eller variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til nominal værdi.

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens valutakurs.

Kursdifferencer der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem kursen på balancedagen og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

## RESULTATOPGØRELSE

12

	Note	2015	2014
<b>Bruttoresultat</b>		444.908	531.152
Personaleomkostninger	1	261.880	241.723
<b>Resultat for afskrivninger</b>		183.028	289.429
Afskrivninger	3	41.968	41.968
<b>Resultat før renter</b>		141.060	247.461
Renter (netto)		-32.284	-31.649
<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>		108.776	215.812
Ekstraordinære poster		0	0
<b>Resultat før skat</b>		108.776	215.812
Skat af årets resultat		26.952	53.750
<b>Årets resultat</b>		81.824	162.062
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		81.824	162.062
<b>DISPONERET I ALT</b>		81.824	162.062

## BALANCE

13

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>AKTIVER</b>			
Immaterielle anlægsaktiver	3	125.905	167.873
Materielle anlægsaktiver	4	0	0
		<u>125.905</u>	<u>167.873</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>			
Varebeholdninger		20.000	0
Tilgodehavender		423.040	450.231
Likvide konti		33.529	25.113
Betalt acontoskat indeværende år		0	0
		<u>476.569</u>	<u>475.344</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>			
<b>AKTIVER I ALT</b>			
		<u><u>602.473</u></u>	<u><u>643.217</u></u>

## BALANCE

14

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>PASSIVER</b>			
Anpartskapital	5	80.000	80.000
Overkursfond		0	0
Overført overskud	5	243.886	162.062
		<u>323.886</u>	<u>242.062</u>
<b>Egenkapital i alt</b>			
Hensat udskudt skat		-1.850	-2.623
		<u>-1.850</u>	<u>-2.623</u>
<b>Hensættelser i alt</b>			
Kortfristet gæld		106.221	403.778
Mellemregning med indehaver		88.044	
Bankgæld		2	
Skyldig A-skat og selskabsskat		45.624	
Skyldig moms		40.547	
		<u>280.437</u>	<u>403.778</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>PASSIVER I ALT</b>			
		<u>602.473</u>	<u>643.217</u>
Ejerforhold	7		
Nærtstående parter	8		
Eventualposter	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Personaleforhold	11		

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	173.718	187.772
Andre sociale omkostninger	4.762	2.794
Øvrige personaleomkostninger	83.400	51.157
	<u>261.880</u>	<u>241.723</u>
<b>2 SKAT</b>		
Årets skat kan specificeres således:		
Skat af indkomst for indkomståret 2015	26.179	56.373
Udskudt skat	773	-2.623
	<u>26.952</u>	<u>53.750</u>



	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>3 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>		
Indretning af lejede lokaler primo	209.841	0
Indretning, årets tilgang	0	209.841
Indretning årets afgang	0	0
	<u>209.841</u>	<u>209.841</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>209.841</u>	<u>209.841</u>
Indretning af lejede lokaler afsk primo	41.968	0
Indretning af lejede lokaler afsk året	41.968	41.968
	<u>83.936</u>	<u>41.968</u>
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<u>83.936</u>	<u>41.968</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><u>125.905</u></u>	<u><u>167.873</u></u>
<b>4 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>		
Edb-anlæg primo	0	0
Edb-anlæg årets tilgang	0	0
Edb-anlæg årets afgang	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
Edb-anlæg afsk primo	0	0
Edb-anlæg afsk året	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
<b>Samlede afskrivninger</b>		
Indretning lejede lokaler	41.968	41.968
EDB anlæg	0	0
	<u>41.968</u>	<u>41.968</u>

Note**5 EGENKAPITAL**

	<u>Anparts- Kapital</u>	<u>Overført Overskud</u>	<u>Ultimo</u>
Saldo pr. 1. januar 2015	80.000	0	80.000
Overført resultat tidligere år	0	0	0
Overkurs	0	0	0
Årets resultat	<u>162.062</u>	<u>81.824</u>	<u>243.886</u>
Saldo pr. 31. december 2015	<u><u>242.062</u></u>	<u><u>81.824</u></u>	<u><u>323.886</u></u>

**6 HENSÆTTELSE TIL UDSKUDT SKAT**

Hensættelse til udskudt skat omfatter udskudt skat vedrørende immaterielle og materielle anlægsaktiver.

**7 EJERFORHOLD**

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Torben Schmidt  
Regnsparvej 6  
2970 Hørsholm

**8 NÆRTSTÅENDE PARTER**

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

**Bestemmende indflydelse**

Torben Schmidt har bestemmende indflydelse.

**Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med:**

Ingen

**9 EVENTUALPOSTER**

Selskabet har ingen eventualforpligtelser udover de i regnskabet afsatte forpligtelser.

**10 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER**

Ingen.

**11 PERSONALEFORHOLD**

Antal ansatte	1
---------------	---