



REGNSKABSSERVICE

# Schmith & Thunberg ApS

CVR-nummer 35 82 83 70

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. juni 2020

---

Morten Terpøger Schmith  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Schmith & Thunberg ApS Kongevejen 391 3490 Kvistgård  Hjemstedskommune: Helsingør
<b>Direktion</b>	Morten Terpøger Schmith
<b>Bank</b>	Danske Bank Stengade 3000 Helsingør  Handelsbanken Stjernegade 3000 Helsingør
<b>Stiftelsesdato</b>	10. april 2014
<b>Regnskabsår</b>	1. januar - 31. december 2019
<b>Første regnskabsår</b>	10. april 2014 - 31. december 2014

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med industri og handel.

### Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2019 for Schmith & Thunberg ApS.

Årsrapporten, som ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kvistgård, den 7. juni 2020

**Direktion**

Morten Terpager Schmith

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Schmith & Thunberg ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### 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 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.

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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, 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 balancedagens kurs 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.

## Regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg af varer og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger i form af køb af råvarer, hjælpematerialer og emballage der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv..

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver. Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver opgøres som salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

#### 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 mv.. 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.

## Regnskabspraksis

### Balancen

#### 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. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 5	år
Indretning af lejede lokaler	5 – 10	år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.



## Regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under ”Skyldig selskabsskat” eller ”Tilgodehavende selskabsskat”.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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

### Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2019	2018
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>416.666</b>	<b>407.200</b>
1 Personaleomkostninger	321.537	270.682
3 Afskrivninger	72.127	72.127
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>23.002</b>	<b>64.391</b>
Finansielle indtægter	0	100
Finansielle omkostninger	10.262	586
<b>Resultat før skat</b>	<b>12.740</b>	<b>63.905</b>
2 Skat af årets resultat	5.874	1.012
<b>Årets resultat</b>	<b>6.866</b>	<b>62.893</b>
<b>Resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	6.866	62.893
<b>Disponeret</b>	<b>6.866</b>	<b>62.893</b>

---

**Balance 31. december**
**Aktiver**

Note	2019	2018
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	83.026	155.153
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>	<b>83.026</b>	<b>155.153</b>
Deposita	36.000	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>36.000</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>119.026</b>	<b>155.153</b>
Færdigvarer og handelsvarer	134.000	104.500
<b>Varebeholdninger</b>	<b>134.000</b>	<b>104.500</b>
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	136.470	108.026
Udskudt skatteaktiv	9.856	3.366
Andre tilgodehavender	116.468	112.960
Periodeafgrænsningsposter	18.067	0
<b>Tilgodehavender</b>	<b>280.861</b>	<b>224.352</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>28.442</b>	<b>4.976</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>443.303</b>	<b>333.828</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>562.329</b>	<b>488.981</b>

---

**Balance 31. december**
**Passiver**

Note	2019	2018
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	197.231	190.365
Foreslået udbytte	0	0
<b>4 Egenkapital</b>	<b>247.231</b>	<b>240.365</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	51.590	18.677
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	180.140	69.332
<b>2 Selskabsskat</b>	12.710	4.378
Anden gæld	70.658	156.229
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>315.098</b>	<b>248.616</b>
 <b>Gæld</b>	 <b>315.098</b>	 <b>248.616</b>
 <b>Passiver i alt</b>	 <b>562.329</b>	 <b>488.981</b>

## Noter til årsrapporten

	2019	2018
	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	316.680	267.326
Pensioner	3.124	2.651
Andre omkostninger til social sikring	1.733	705
	<u>321.537</u>	<u>270.682</u>
<b>Gennemsnitlig antal ansatte</b>	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat af årets resultat	12.364	4.378
Ændring af hensættelse til udskudt skat	-6.490	-3.366
Skat vedrørende tidligere år	0	0
	<u>5.874</u>	<u>1.012</u>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
	2019	2018
	<u>          </u>	<u>          </u>
Anskaffelsessum 1. januar	287.900	287.900
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	<u>287.900</u>	<u>287.900</u>
Afskrivninger 1. januar	132.747	60.620
Årets afskrivninger	72.127	72.127
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december	<u>204.874</u>	<u>132.747</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<u>83.026</u>	<u>155.153</u>

---

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Egenkapital 1. januar	50.000	190.365	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	6.866	0
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>50.000</b>	<b>197.231</b>	<b>0</b>

Selskabskapitalen består af 50.000 anparter/aktier af kr. 1.