



**Bille & Buch-Andersen A/S**

Revision og Rådgivning

Holsbjergvej 31-33  
2620 Albertslund  
CVR nr. 18 28 20 46  
Tlf. 43 43 81 43  
www.bba.dk

**Schumacher Consulting ApS**

**Buster Larsens Vej 6  
2500 Valby**

**CVR nr. 36 44 92 84**

**Årsrapport for 2016/2017  
2. Regnskabsår**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 28. september 2017  
Dirigent

Navn: Lars Göran Schumacher

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab for perioden 1. maj 2016 til 30. april 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2016/2017	9
Balance pr. 30. april 2017	10
Egenkapitalopgørelse for 2016/2017	12
Noter	13

## Ledespåtegning

### Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Schumacher Consulting ApS for regnskabsåret 2016/2017.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 til 30. april 2017.

Det er vores opfattelse, at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at kunne fravælge revision i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 28. september 2017

**Direktion:**

Lars Göran Schumacher

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### Til den daglige ledelse i Schumacher Consulting ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for Schumacher Consulting ApS for regnskabsåret 1. maj 2016 til 30. april 2017, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Albertslund, den 28. september 2017

Bille & Buch-Andersen

CVR nr. 18 28 20 46

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Marianne Kobstrup

Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

**Anpartsselskabet:**

Schumacher Consulting ApS  
Buster Larsens Vej 6  
2500 Valby

CVR nr.: 36 44 92 84  
Regnskabsår: 1. maj - 30. april

**Direktion:**

Lars Göran Schumacher, Buster Larsens Vej 6

**Revisor:**

Bille & Buch-Andersen  
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer  
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund  
CVR nr. 18 28 20 46

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at udvikle software, herunder rådgivning, tilretning, og support samt anden hermed forbundet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud før skat på t.kr. 121, og et overskud på t.kr. 95 efter skat.

Årets resultat anses for tilfredsstillende, og ledelsen forventer ligeledes et positivt resultat i kommende regnskabsår.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Schumacher Consulting ApS for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Sammenligningstal for regnskabsåret 2014/2016 indeholder en periode på 17 måneder og er derfor ikke fuldt ud sammenlignelig med årets tal.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelse

#### Bruttoresultat

I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttoresultatet.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og eventuelle gennemførte nedskrivningstest.

### Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

### Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning, og er sambeskattet med moderselskabet Göran Schumacher Holding ApS.

Moderselskabet Göran Schumacher Holding ApS er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

#### 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, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet 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:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20%

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

#### Tilgodehavender

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



## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### Hensatte forpligtelser og eventualforpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen når selskabet på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

### Skyldig skat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne hæfter dattervirksomheden sammen med administrationselskabet solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten over for skattemyndighederne.

Tilgodehavende og skyldige sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende sambeskatningsbidrag eller skyldigt sambeskatningsbidrag.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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%.

Sambeskatningsindkomst opgøres på baggrund af de sambeskattede selskabers skattepligtige indkomst, og fordeles i de sambeskattede selskaber i forhold til de sambeskattede selskabers andel af sambeskatningsindkomsten, opgjort i henhold til de gældende skatteretlige regler.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisation sværdi.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. 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.

Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

## Resultatopgørelse for 2016/2017

	Note		2014/2016 tkr.
<b>Bruttoresultat</b>		<b>182.026</b>	<b>-50</b>
Personaleomkostninger	1	-54.800	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	<u>-4.533</u>	<u>-6</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>122.693</b>	<b>-56</b>
Andre finansielle indtægter	3	481	0
Andre finansielle omkostninger		<u>-1.730</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>121.444</b>	<b>-56</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-26.718</u>	<u>13</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>94.726</u></b>	<b><u>-43</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		51.435	0
Overført resultat		<u>43.291</u>	<u>-43</u>
<b>I alt disponering</b>		<b><u>94.726</u></b>	<b><u>-43</u></b>

## Balance pr. 30. april 2017

Aktiver	Note		2014/2016 tkr.
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	3.023	8
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>3.023</b>	<b>8</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>3.023</b>	<b>8</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		73.342	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		11.700	0
Andre tilgodehavender		1.160	1
Udskudte skatteaktiver		0	12
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>86.202</b>	<b>13</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>126.413</b>	<b>20</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>212.615</b>	<b>33</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>215.638</b>	<b>41</b>

## Balance pr. 30. april 2017

Passiver	Note	2014/2016 tkr.
<b>Egenkapital</b>		
Selskabskapital	50.000	50
Overført resultat	0	-44
Foreslået udbytte for regnskabsåret	51.435	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>101.435</b>	<b>6</b>
<b>Hensatte forpligtigelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	665	0
<b>Hensatte forpligtigelser i alt</b>	<b>665</b>	<b>0</b>
<b>Gældsforpligtigelser</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtigelser</b>		
Skyldig sambeskatningsbidrag	13.842	0
<b>Langfristede gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>13.842</b>	<b>0</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.225	6
Anden gæld	92.471	29
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>99.696</b>	<b>35</b>
<b>Gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>113.538</b>	<b>35</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>215.638</b>	<b>41</b>
<b>Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.</b>	6	

## Egenkapitalopgørelse for 2016/2017

	<u>Registreret kapital mv.</u>	<u>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</u>	<u>Overført resultat</u>
<b>Egenkapital primo</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>-43.290</b>
Årets resultat	0	51.435	43.290
	<b>0</b>	<b>51.435</b>	<b>43.290</b>
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>51.435</b>	<b>0</b>
<b>Egenkapital, ultimo</b>			<b><u>101.435</u></b>

### Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:

	<b>Regnskabs- året 2014/2016</b>	<b>Regnskabs- året 2016/2017</b>
Selskabskapital, primo	50.000	50.000
<b>Ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

## Noter

		2014/2016 tkr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Sociale bidrag og andre personalemkostninger	54.800	0
<b>Personalemkostninger i alt</b>	<b>54.800</b>	<b>0</b>
Gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>2 Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	4.533	6
<b>Af- og nedskrivninger i alt</b>	<b>4.533</b>	<b>6</b>
<b>3 Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	450	0
Valutakursreguleringer	31	0
<b>Andre finansielle indtægter i alt</b>	<b>481</b>	<b>0</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Aktuelt sambeskatningsbidrag	13.842	0
Regulering af udskudt skat	12.876	-13
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>26.718</b>	<b>-13</b>
<b>5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum, primo	13.600	0
Tilgang i årets løb	0	14
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>13.600</b>	<b>14</b>
Af-/nedskrivninger, primo	-6.044	0
Årets afskrivninger	-4.533	-6
<b>Af-/nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-10.577</b>	<b>-6</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>3.023</b>	<b>8</b>

## Noter

### **6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.**

#### **Eventualforpligtelser**

Selskabet hæfter sammen med de øvrige sambeskattede selskaber solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Göran Schumacher Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.