



**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 2017/2018  
3. Regnskabsår**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 10. september 2018  
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 2017 til 30. april 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2017/2018	9
Balance pr. 30. april 2018	10
Egenkapitalopgørelse for 2017/2018	12
Noter	13

## Ledelsespåtegning

### Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Schumacher Consulting ApS for regnskabsåret 2017/2018.

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 2018, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 til 30. april 2018.

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 10. september 2018

**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 2017 til 30. april 2018, 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 10. september 2018

Bille & Buch-Andersen

CVR nr. 18 28 20 46

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Marianne Kobstrup

Registreret revisor

mne12607

## 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, 2500 Valby

**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 tkr. 33, og et overskud på tkr. 26 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 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-virksomheder.

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 gebyrer og låneomkostninger, 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 Görän Schumacher Holding ApS.

Moderselskabet Görän Schumacher Holding ApS er administrationselskab 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.

For aktiver som medfører reetablering, bortskaffelse og oprydning, indregnes reetablerings-, bortskaffelses- og oprydningsforpligtelser som et tillæg til aktivets anskaffelssum og afskrives over brugstiden. Forpligtelserne indregnes derudover i virksomhedens forpligtelser.

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsmkostninger.

### 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 amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2017/2018

	Note		2016/2017 tkr.
<b>Bruttoresultat</b>		<b>42.188</b>	<b>182</b>
Personaleomkostninger	1	-381	-55
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	<u>-3.023</u>	<u>-4</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>38.784</b>	<b>123</b>
Andre finansielle indtægter		-100	0
Andre finansielle omkostninger		<u>-5.707</u>	<u>-2</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>32.977</b>	<b>121</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-7.255</u>	<u>-26</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>25.722</u></b>	<b><u>95</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		25.722	52
Overført resultat		<u>0</u>	<u>43</u>
<b>I alt disponering</b>		<b><u>25.722</u></b>	<b><u>95</u></b>

## Balance pr. 30. april 2018

Aktiver	Note	2016/2017 tkr.
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	0
		3
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0
Andre tilgodehavender		1.458
		1
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>1.458</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>168.054</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>169.512</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>169.512</b>

## Balance pr. 30. april 2018

Passiver	Note	2016/2017 tkr.
<b>Egenkapital</b>		
Selskabskapital		50
Foreslået udbytte for regnskabsåret		51
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>101</b>
<b>Hensatte forpligtigelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat		1
<b>Hensatte forpligtigelser i alt</b>		<b>1</b>
<b>Gældsforpligtigelser</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtigelser</b>		
Sambeskatningsbidrag	5	14
<b>Langfristede gældsforpligtigelser i alt</b>		<b>14</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7
Gæld til tilknyttede virksomheder		0
Anden gæld		92
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser i alt</b>		<b>99</b>
<b>Gældsforpligtigelser i alt</b>		<b>113</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>215</b>
<b>Kontraktlige forpligtigelser og eventualposter m.v.</b>	6	

## Egenkapitalopgørelse for 2017/2018

	Note	Registreret kapital mv.	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	Overført resultat
<b>Egenkapital primo</b>		<b>50.000</b>	<b>51.435</b>	<b>0</b>
Årets resultat		0	25.722	0
		<b>0</b>	<b>25.722</b>	<b>0</b>
Betalt udbytte		0	-51.435	0
		<b>0</b>	<b>-51.435</b>	<b>0</b>
<b>Egenkapital, ultimo</b>		<b>50.000</b>	<b>25.722</b>	<b>0</b>
<b>Egenkapital, ultimo</b>				<b>75.722</b>
<b>Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:</b>				
		<b>Regnskabs- året 2014/2016</b>	<b>Regnskabs- året 2016/2017</b>	<b>Regnskabs- året 2017/2018</b>
Selskabskapital, primo		50.000	50.000	50.000
<b>Ultimo</b>		<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

## Noter

				2016/2017 tkr.
<b>1 Personalemkostninger</b>				
Sociale bidrag og andre personalemkostninger			381	55
<b>Personalemkostninger i alt</b>			<b>381</b>	<b>55</b>
Gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede			<b>1</b>	<b>1</b>
<b>2 Af- og nedskrivninger</b>				
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver			3.023	4
<b>Af- og nedskrivninger i alt</b>			<b>3.023</b>	<b>4</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>				
Aktuelt sambeskatningsbidrag			7.920	13
Regulering af udskudt skat			-665	13
<b>Skat af årets resultat i alt</b>			<b>7.255</b>	<b>26</b>
<b>4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>				
Anskaffelsessum, primo			13.600	13
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>			<b>13.600</b>	<b>13</b>
Af-/nedskrivninger, primo			-10.577	-6
Årets afskrivninger			-3.023	-4
<b>Af-/nedskrivninger, ultimo</b>			<b>-13.600</b>	<b>-10</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>			<b>0</b>	<b>3</b>
<b>Langfristede</b>	<b>Afdrag</b>	<b>Forfald år</b>	<b>Restgæld</b>	<b>Gæld i alt</b>
<b>5 gældsforpligtigelser</b>	<b>næste år</b>	<b>1 - 4</b>	<b>efter 5 år</b>	<b>ultimo</b>
Sambeskatningsbidrag	0	7.920	0	7.920
<b>Langfristede gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>7.920</b>	<b>0</b>	<b>7.920</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.