

*Schmidt & Klejstrup ApS  
Kærvejen 58  
7171 Uldum*

*CVR-nummer: 41 45 33 97*

**ÅRSRAPPORT**  
*1. januar - 31. december 2022*

(3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den \_\_\_/\_\_\_ 2023

\_\_\_\_\_  
Dirigent

**REGISTREREDE REVISORER**  
EDEL BERTELSEN  
OLE MADSEN  
JENS ERIK LIDEGAARD

## INDHOLDSFORTEGNELSE

---

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4

### **Ledelsesberetning mv.**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	9
Balance.....	10
Egenkapitalopgørelse.....	12
Noter .....	13

## LEDELSESPÅTEGNING

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2022 for Schmidt & Klejstrup ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Direktionen indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for perioden 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Uldum, den 18. januar 2023

### Direktion

Folmer Klejstrup

Simon Schmidt

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

---

### Til den daglige ledelse i Schmidt & Klejstrup ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Schmidt & Klejstrup ApS for perioden 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Brædstrup, den 18. januar 2023

LIDEGAARD revision & rådgivning  
Registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr.: 27096174

Jens Erik Lidegaard  
Registreret revisor  
mne4173

## LEDELSESBERETNING

---

### **Selskabets hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive håndværksvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

### **Fravalg af revision**

Årsrapporten er ikke revideret. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### GENERELT

Årsregnskabet for Schmidt & Klejstrup ApS for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

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

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

**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****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Produktionsanlæg og maskiner	3-5 år	0 %
Anden driftmateriel	3-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris under beløbsgrænsen for småanskaffelser indregnes som omkostning i resultatopgørelsen, hvis dette anses for retvisende.

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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

**Tilgodehavender**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende 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 gældsmetode 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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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 over låneperioden.



**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022**

	2022	2021
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.024.783</b>	<b>1.392.848</b>
1 Personalemkostninger .....	-1.067.024	-1.075.422
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-57.245	-40.685
Andre driftsomkostninger .....	0	-40.000
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-99.486</b>	<b>236.741</b>
Andre finansielle indtægter .....	7.175	10.148
Andre finansielle omkostninger .....	-4.228	-2.073
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-96.539</b>	<b>244.816</b>
Skat af årets resultat .....	9.782	-61.190
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-86.757</b>	<b>183.626</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	0	114.600
Overført resultat .....	-86.757	69.026
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-86.757</b>	<b>183.626</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022**  
**AKTIVER**

	2022	2021
Grunde og bygninger.....	0	140.900
Produktionsanlæg og maskiner.....	23.344	64.882
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	49.292	0
	<b>72.636</b>	<b>205.782</b>
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>72.636</b>	<b>205.782</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>72.636</b>	<b>205.782</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	20.000	0
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	0	176.158
Selskabsskat .....	22.000	0
Andre tilgodehavender .....	120.328	213.151
Udskudt skatteaktiv .....	14.798	0
Periodeafgrænsningsposter .....	2.952	0
	<b>180.078</b>	<b>389.309</b>
<b>Tilgodehavender.....</b>	<b>180.078</b>	<b>389.309</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>98.050</b>	<b>0</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>278.128</b>	<b>389.309</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>350.764</b>	<b>595.091</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022**  
**PASSIVER**

	2022	2021
Virksomhedskapital .....	40.000	40.000
Overført resultat.....	35.026	121.783
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	114.600
<b>EGENKAPITAL</b> .....	<b>75.026</b>	<b>276.383</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	6.671	1.655
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b> .....	<b>6.671</b>	<b>1.655</b>
Kreditinstitutter.....	0	34.728
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	107.118	101.396
Selskabsskat .....	0	66.704
Anden gæld .....	161.855	114.131
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	94	94
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>269.067</b>	<b>317.053</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b> .....	<b>269.067</b>	<b>317.053</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>350.764</b>	<b>595.091</b>

- 2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022	2021
Virksomhedskapital primo .....	40.000	40.000
<b>Virksomhedskapital ultimo</b> .....	<b>40.000</b>	<b>40.000</b>
Overført resultat, primo.....	121.783	52.757
Årets resultat .....	-86.757	183.626
Foreslået udbytte .....	0	-114.600
<b>Overført resultat ultimo</b> .....	<b>35.026</b>	<b>121.783</b>
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo .....	114.600	0
Foreslået udbytte .....	0	114.600
Udloddet udbytte .....	-114.600	0
<b>Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo</b> .....	<b>0</b>	<b>114.600</b>
<b>EGENKAPITAL</b> .....	<b>75.026</b>	<b>276.383</b>

## NOTER

	2022	2021
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	2	2
Lønninger .....	909.728	909.728
Pensioner .....	136.800	136.800
Andre omkostninger til social sikring .....	20.496	28.894
<b>Personalemkostninger i alt .....</b>	<b><u>1.067.024</u></b>	<b><u>1.075.422</u></b>

**2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Der er ingen kontraktlige forpligtelser eller eventualposter i selskabet.

**3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser i selskabet.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Folmer Klejstrup

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Folmer Palmelund Klejstrup

Direktør

ID: 232a10ac-465d-47e4-a045-b06e4fb20302

Tidspunkt for underskrift: 01-02-2023 kl.: 12:19:22

Underskrevet med MitID



## Simon Schmidt

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Simon Mølgaard Schmidt

Direktør

ID: 60d0d9fb-6178-4289-867b-5d1bd562c2af

Tidspunkt for underskrift: 01-02-2023 kl.: 12:18:11

Underskrevet med MitID



## Jens Erik Lidegaard

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jens Erik Lidegaard

Revisor

ID: 3fee5eb3-389a-4e25-918e-f80ab044d08b

Tidspunkt for underskrift: 06-02-2023 kl.: 09:28:52

Underskrevet med MitID



## Folmer Klejstrup

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Folmer Palmelund Klejstrup

Dirigent

ID: 232a10ac-465d-47e4-a045-b06e4fb20302

Tidspunkt for underskrift: 06-02-2023 kl.: 17:52:17

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 7a4801HPMQm249293202

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).