E. Schmidt ApS

CVR-nr. 25 67 44 80

Årsrapport for 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 05/05 2014

Dirigent

Erik Schmidt

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for E. Schmidt ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 5. maj 2014

Direktion

Erik Schmidt

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i E. Schmidt ApS

Vi har revideret årsregnskabet for E. Schmidt ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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 pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Albertslund, den 5. maj 2014

BACH
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab

Jesper Strunge
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	E. Schmidt ApS Havehusene 55 2670 Greve
	CVR-nr.: 25 67 44 80 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Greve
Direktion	Erik Schmidt
Revision	BACH Statsautoriseret Revisionsinteressentskab Vallensbæk Torvevej 9 2620 Albertslund

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for E. Schmidt ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2013 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle poster

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

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis .

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomheder.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat 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, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2013	2012
		kr.	kr.
Andre eksterne omkostninger		-8.250	-8.616
Bruttoresultat		**-8.250**	**-8.616**
Resultat før finansielle poster		**-8.250**	**-8.616**
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-13.476	-25.802
Finansielle indtægter	1	58.241	83.990
Finansielle omkostninger	2	-11.770	-129.816
Resultat før skat		**24.745**	**-80.244**
Skat af årets resultat	3	-8.331	-18.915
Årets resultat		**16.414**	**-99.159**
Foreslået udbytte		98.400	0
Overført resultat		-81.986	-99.159
		16.414	**-99.159**

Balance 31. december

	Note	2013	2012
		kr.	kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	743.341	601.755
Finansielle anlægsaktiver		**743.341**	**601.755**
Anlægsaktiver i alt		**743.341**	**601.755**
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.058.316	1.331.726
Selskabsskat		64.000	41.000
Tilgodehavender		**1.122.316**	**1.372.726**
Likvide beholdninger		**70.617**	**18.549**
Omsætningsaktiver i alt		**1.192.933**	**1.391.275**
Aktiver i alt		**1.936.274**	**1.993.030**

Balance 31. december

	Note	2013	2012
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.602.874	1.781.460
Foreslået udbytte for regnskabsåret		98.400	0
Egenkapital	5	**1.826.274**	**1.906.460**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.250	6.250
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		96.600	61.495
Selskabsskat		7.150	18.825
Kortfristede gældsforpligtelser		**110.000**	**86.570**
Gældsforpligtelser i alt		**110.000**	**86.570**
Passiver i alt		**1.936.274**	**1.993.030**
Hovedaktivitet	6		

Noter til årsrapporten

		2013	2012
		kr.	kr.
1	**Finansielle indtægter**		
	Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	58.223	83.990
	Andre finansielle indtægter	18	0
		58.241	**83.990**
2	**Finansielle omkostninger**		
	Nedskrivning af finansielle aktiver	0	129.814
	Andre finansielle omkostninger	11.770	2
		11.770	**129.816**
3	**Skat af årets resultat**		
	Årets aktuelle skat	7.150	18.825
	Regulering af skat vedrørende tidligere år	1.181	90
		8.331	**18.915**

Noter til årsrapporten

		2013	2012
		kr.	kr.
4	**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**		
	Kostpris 1. januar 2013	345.000	345.000
	Kostpris 31. december 2013	345.000	345.000
	Værdireguleringer 1. januar 2013	256.755	-20.652
	Årets resultat	-13.474	-25.802
	Årets opskrivninger, netto	0	-129.814
	Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	155.060	433.023
	Værdireguleringer 31. december 2013	398.341	256.755
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	**743.341**	**601.755**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Dental Power ApS	Greve	100%	743.341	141.586
Beauty Cult ApS	Lyngby	100%	-588.084	-155.060
			155.257	-13.474

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Selskabs-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2013	125.000	1.781.460	0	1.906.460
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-96.600	0	-96.600
Årets resultat	0	-81.986	98.400	16.414
Egenkapital 31. december 2013	**125.000**	**1.602.874**	**98.400**	**1.826.274**

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

6 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje kapitalandele og anden hermed beslægtet virksomhed.