

Jørn M. Schmidt Statsautoriseret
Revisionsanpartsselskab

Seminarievej 1A, Ribe

(CVR-nr. 28 30 97 24)

Årsrapport for 2023/24

(20. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8/11 2024.

Dirigent:
Jannie Meidahl Hansen

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024

Anvendt regnskabspraksis 6

Resultatopgørelse 10

Balance 11

Egenkapitalopgørelse 13

Noter 14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for Jørn M. Schmidt Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab.

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

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 8. november 2024

Direktion

Jannie M. Hansen

Jørn M. Schmidt

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jørn M. Schmidt Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Seminarievej 1A 6760 Ribe
	Telefon: 75 41 17 11
	Hjemmeside: www.jmschmidt.dk
	E-mail: revisor@jmschmidt.dk
	CVR-nr.: 28 30 97 24
	Stiftet: 29. december 2004
	Kommune: Esbjerg
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Jannie M. Hansen Jørn M. Schmidt
Pengeinstitut	Danske Andelskassers Bank Bavnehøj 5, 2B 6700 Esbjerg
Ejerforhold	Jannie M. Hansen Holding Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab, Seminarievej 1A, 6760 Ribe JØ Holding Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab, Seminarievej 1A, 6760 Ribe

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive revisionsvirksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er på kr. 1.401.227, og egenkapitalen udgjorde pr. 30. september 2024 kr. 1.787.899.

Fremtiden

Selskabets ledelse forventer et tilfredsstillende resultat i det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Fravalg af revision

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Jørn M. Schmidt Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab for 2023/24 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

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, direkte omkostninger, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

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 til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Anvendt regnskabspraksis

anskaffelsesåret.

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

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

Udbytte

Forslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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 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

Anvendt regnskabspraksis

grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse

1. oktober 2023 - 30. september 2024

Note	2023/24	2022/23 (tkr.)
BRUTTOFORTJENESTE	5.701.940	4.728
1 Personaleomkostninger	-3.841.907	-3.107
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-52.559	-7
DRIFTSRESULTAT	1.807.474	1.614
Andre finansielle indtægter	46.399	25
Øvrige finansielle omkostninger	-30.101	-22
RESULTAT FØR SKAT	1.823.772	1.617
2 Skat af årets resultat	-422.545	-338
ÅRETS RESULTAT	1.401.227	1.279
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	700.000	600
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	600.000	600
Overført resultat	101.227	79
DISPONERET I ALT	1.401.227	1.279

Balance pr. 30. september 2024

Aktiver

Note	2024	2023 (tkr.)
3 Udviklingsomkostninger	0	0
3 Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Materielle anlægsaktiver	0	0
5 Andre tilgodehavender	15.000	10
Finansielle anlægsaktiver	15.000	10
ANLÆGSAKTIVER	15.000	10
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	417.624	462
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.245.750	840
Andre tilgodehavender	105	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	300.000	600
Periodeafgrænsningsposter	44.150	0
Tilgodehavender	2.007.629	1.902
Likvide beholdninger	1.274.028	1.156
OMSÆTNINGSAKTIVER	3.281.657	3.058
AKTIVER	3.296.657	3.068

Balance pr. 30. september 2024

Passiver

Note	2024	2023 (tkr.)
Virksomhedskapital	125.000	125
Overført resultat	962.899	861
Forslag til udbytte for regnskabsåret	700.000	600
EGENKAPITAL	1.787.899	1.586
Hensættelse til udskudt skat	137.033	92
HENSATTE FORPLIGTELSER	137.033	92
Leverandører af varer og tjenesteydelser	43.066	47
Selskabsskat	273.730	222
Anden gæld	1.054.929	710
Periodeafgrænsningsposter	0	11
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	400
Kortfristede gældsforpligtelser	1.371.725	1.390
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.371.725	1.390
PASSIVER	3.296.657	3.068

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

	2024	2023 (tkr.)
Virksomhedskapital primo	125.000	125
Virksomhedskapital ultimo	125.000	125
Overført resultat, primo	861.672	782
Årets resultat	1.401.227	1.279
Foreslået udbytte	-1.300.000	-1.200
Overført resultat ultimo	962.899	861
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	600.000	600
Foreslået udbytte	700.000	600
Foreslået ekstraordinært udbytte	600.000	600
Udloddet udbytte	-1.200.000	-1.200
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	700.000	600
EGENKAPITAL	1.787.899	1.586

Noter

	2023/24	2022/23 (tkr.)
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	6	6
Lønninger	3.528.185	2.809
Pensioner	276.561	257
Andre omkostninger til social sikring	37.161	41
	<u>3.841.907</u>	<u>3.107</u>
2 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets indkomst	358.363	303
Regulering af eventualskat	44.656	35
Skatter tidligere år	19.526	0
	<u>422.545</u>	<u>338</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	1.263.250	1.800.000
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 30. september 2024	<u>1.263.250</u>	<u>1.800.000</u>
Af- og nedskrivninger, primo	-1.263.250	-1.800.000
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets af- og nedskrivninger	0	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2024	<u>-1.263.250</u>	<u>-1.800.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	<u>0</u>	<u>0</u>
	Udviklings- omkostning- er	Goodwill

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inventar
4 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo	1.872.785
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb	0
	<hr/>
Kostpris 30. september 2024	1.872.785
	<hr/>
Af- og nedskrivninger, primo	-1.872.785
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0
Årets af- og nedskrivninger	0
	<hr/>
Af- og nedskrivninger 30. september 2024	-1.872.785
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	0
	<hr/> <hr/>
	Andre tilgodehave- nder
5 Andre finansielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo	15.000
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb	0
	<hr/>
Kostpris 30. september 2024	15.000
	<hr/>
Af- og nedskrivninger, primo	0
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0
Årets af- og nedskrivninger	0
	<hr/>
Af- og nedskrivninger 30. september 2024	0
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	15.000
	<hr/> <hr/>

Noter

2024 2023
(tkr.)

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der deponeret følgende:

Nom. kr. 750.000 løsørepannt i driftsmidler og goodwill og

Nom. kr. 1.850.000 skadesløsbrev med pant i simple fordringer, driftsinventar og driftsmateriel samt goodwill.

Den regnskabsmæssig værdi af pantsatte aktiver udgør:

Goodwill	0 tkr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	418 tkr.
Driftsinventar og driftsmateriel	0 tkr.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jannie Meidahl Hansen

Direktør

Serienummer: 1986ee65-deb9-4216-b1ca-3835d874b5b9

IP: 212.130.xxx.xxx

2024-11-08 14:45:30 UTC



Jørn Mikkelsen Schmidt

Direktør

Serienummer: 4c5ab984-2b3a-471d-834d-3be08eaaa317

IP: 212.130.xxx.xxx

2024-11-08 14:45:35 UTC



Jannie Meidahl Hansen

Dirigent

Serienummer: 1986ee65-deb9-4216-b1ca-3835d874b5b9

IP: 212.130.xxx.xxx

2024-11-08 14:46:36 UTC



Penneo dokumentnøgle: WEZWX-A8DQY-DGJ8W-ZTNZM-EY0K-FD3TM

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**