

**Schmit International Transport A/S**

**Kilen 3, 6330 Padborg**

---

**Årsrapport for**

**2015**

---

**CVR-nr. 15 04 44 70**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2016..

---

**Marianne Sørensen**  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

**Ledelsesberetning**

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Hovedtal og nøgletal for koncernen
- 6 Ledelsesberetning

**Koncern- og årsregnskab 1. oktober - 31. december 2015**

- 8 Anvendt regnskabspraksis
- 14 Resultatopgørelse
- 15 Balance
- 17 Egenkapitalopgørelse for koncernen
- 18 Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden
- 19 Pengestrømsopgørelse
- 20 Noter

## **Ledelsespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Schmit International Transport A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 , af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Padborg, den 26. maj 2016

### **Direktion**

Marianne Sørensen

### **Bestyrelse**

Marianne Sørensen

Brian Mark

Iwona Wanda Martynia

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejerne i Schmit International Transport A/S**

#### **Påtegning på koncernregnskabet og årsregnskabet**

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Schmit International Transport A/S for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af vores 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 koncernregnskabet og årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i koncernregnskabet og årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et koncernregnskab og 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 selskabets 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 koncernregnskabet og årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af koncernregnskabet og årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet.

Tørring, den 26. maj 2016

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Maj-Britt Lykke Viskum  
statsautoriseret revisor

Ib E. Nielsen  
registreret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Schmit International Transport A/S  
Kilen 3  
6330 Padborg

CVR-nr.: 15 04 44 70  
Regnskabsår: 1. oktober - 31. december  
26. regnskabsår

**Bestyrelse**

Marianne Sørensen  
Brian Mark  
Iwona Wanda Martynia

**Direktion**

Marianne Sørensen

**Revision**

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Bredgade 29  
7160 Tørring

**Bankforbindelser**

Danske Bank  
ComerZbank

**Advokatforbindelse**

Advokatcentret Thorbjørn Phillipsen, Asylvej 13, 6400 Sønderborg

**Dattervirksomheder**

S.I.T. ApS, Aabenraa  
S.I.T. GmbH, Flensborg

**Hovedtal og nøgletal for koncernen**

	2015 t.kr.	2014 t.kr.	2013 t.kr.	2012 t.kr.	2011 t.kr.
<b>Resultatopgørelse:</b>					
Bruttoresultat	4.777	16.894	11.744	14.938	13.268
Resultat af ordinær primær drift	664	2.141	1.251	1.640	1.187
Finansielle poster, netto	-57	-180	-75	-217	-198
Årets resultat	421	1.238	665	1.244	763
<b>Balance:</b>					
Balancesum	67.767	66.139	63.399	87.638	72.763
Egenkapital	19.073	18.651	17.315	16.650	15.406
<b>Nøgletal i %: *)</b>					
Likviditetsgrad	103,1	94,2	94,0	98,9	98,4
Soliditetsgrad	28,1	28,2	27,3	19,0	21,2
Egenkapitalforrentning	2,2	6,9	3,9	7,8	5,1

\*) Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger & Nøgletal 2015". Nøgletallenes definitioner fremgår af afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

## Ledelsesberetning

---

### Koncernens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter i lighed med tidligere år international transport og spedition.

Selskabet ejes af Wieland Invest S.A., der er beliggende i Luxembourg. Der udarbejdes ikke koncernregnskab i Wieland Invest S.A., hvorfor Schmit International Transport A/S ikke kan undlade at udarbejde koncernregnskab. Koncernregnskabet er udarbejdet i den eksterne årsrapport for Schmit International Transport A/S.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet er part i nogle igangværende retssager. Retssagerne forventes afsluttet i det kommende regnskabsår. Udfaldet af sagerne vurderes ikke at have væsentlig betydning for selskabets fortsatte drift.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.230 t.kr. mod 12.388 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 415 t.kr. mod 1.336 t.kr. sidste år. Udviklingen skal sammenholdes med, at selskabet i årsrapporten for 2014 forventede en bruttofortjeneste for 2015 i niveauet 3.000 t.kr. og et ordinært resultat efter skat på 334 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Det har i året været muligt at fastholde indtjeningen, på trods af den fortsatte hårde konkurrence på markedet.

Schmit International Transport A/S forventer et resultat i 2016 i samme størrelsesorden, som er opnået i regnskabsåret 2014/2015. Selskabet har omlagt sit regnskabsår, og derfor omfatter regnskabet perioden 1. oktober 2015 til 31. december 2015. Næste hele regnskabsår vil således blive kalenderåret 2016.

Løn til direktion eller bestyrelse for ledelsesmæssige opgaver har udgjort tkr. 129 for indeværende regnskabsår.

Selskabet har i indeværende regnskabsår gennemsnitligt beskæftiget 28 medarbejdere.

### Datterselskaber

S.I.T. GmbH har regnskabsafslutning 31. december. S.I.T. GmbH er et udenlandsk datterselskab i Tyskland og er indregnet ved konsolidering af koncernregnskab i det eksterne årsregnskab. Konsolideringen er sket på grundlag af den ikke reviderede balance pr. 31. december 2015. Moderselskabet varetager administrationen, hvorfor dokumentation for væsentlige poster forefindes hos moderselskabet.

S.I.T. GmbH har i regnskabsåret 2015 haft positiv udvikling.

Datterselskabet S.I.T. ApS udvikler sig som forventet.



## Ledelsesberetning

---

### Særlige risici

#### Prisrisici

Transportvirksomheder er generelt påvirket af udsving i olieprisen, samtidig med at der er en hård konkurrence på markedet for internationale transportere. Selskabet søger gennem løbende optimering at modvirke tendenserne med henblik på at sikre en stabil indtjening.

#### Valutarisici

Fakturering til udlandet sker i overvejende grad i Euro. Risikoen er tilstede, men begrænset. Fakturering til norske kunder sker nu overvejende i DKK. Selskabet har ikke indgået valutasikringskontrakter.

#### Renterisici

Selskabet er i stor udstrækning selvfinansierende, idet der i forbindelse med større investeringer tilføres kapital fra det udenlandske moderselskab, hvorfor renterisikoen er begrænset.

#### Miljøforhold

De miljøbelastende aktiviteter ligger både i selskabet samt datterselskaberne. Selskabet har en politik om altid at anvende de mest moderne og miljøvenlige lastvogne til transporterne, som primært gennemføres med selskabernes egne vogne. Selskaberne er ligeledes opmærksomme på nye brændstoffer, herunder deres påvirkning på driften/miljøet.

#### Videnressourcer

Medarbejderstaben er meget væsentlig for selskabet. Ledelsen søger gennem intern uddannelse at sikre, at medarbejderne er ajour med nyeste viden indenfor forretningsområdet, herunder teknologi.

#### Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Der foregår ikke forsknings- og udviklingsaktiviteter ud over normal produktudvikling og rationalisering af produktionsprocesser.

#### Den forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling for regnskabsåret 2016.

#### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

#### Filialer i udlandet

I koncernen er der etableret en del selskaber i udlandet. Selskabernes aktiviteter er ligeledes international transport og spedition. Koncernoversigt er ikke medtaget i årsregnskabet af konkurrencemæssige årsager.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Schmit International Transport A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

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

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta og som ikke anses for at være investeringsaktiver måles til kursen på transaktionsdagen.

Opfylder de udenlandske tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder kriterierne for selvstændige enheder, omregnes resultatopgørelserne til en gennemsnitlig valutakurs for perioden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, som er opstået ved omregning af udenlandske tilknyttede virksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser, indregnes direkte på egenkapitalen. Dette gælder også kursdifferencer, som er opstået ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Ved indregning af udenlandske tilknyttede virksomheder, der er integrerede enheder, omregnes monetære poster til balancedagens kurs. Ikke-monetære poster omregnes til kursen på anskaffelsestidspunktet eller på tidspunktet for efterfølgende op- eller nedskrivning af aktivet. Resultatopgørelsens poster omregnes til transaktionsdagens kurs, idet poster afledt af ikke-monetære poster dog omregnes til historiske kurser for den ikke-monetære post.

Kursregulering af mellemværender med udenlandske tilknyttede virksomheder, der anses for et tillæg eller fradrag til selvstændige tilknyttede virksomheders egenkapital, indregnes direkte på egenkapitalen. Tilsvarende indregnes valutakursgevinster og valutakurstab på lån og afledte finansielle instrumenter, som er indgået til kurssikring af selvstændige udenlandske tilknyttede virksomheder, direkte på egenkapitalen.

### Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Schmit International Transport A/S samt tilknyttede virksomheder, hvori Schmit International Transport A/S direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

## Anvendt regnskabspraxis

---

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden 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 (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

Bygninger	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 eller andre driftsomkostninger.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandelene måles med udgangspunkt i virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Resterende goodwill-beløb indgår i værdien. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelene.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra dattervirksomheder. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig resultatandel.

Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelenes værdi indregnes under egenkapitalposten "Nettoopskrivning efter indre værdis metode".

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Schmit International Transport A/S som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter modtagne tilskud, som nedskrives over tilskudsperioden.

### Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

### Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

### Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af anlægsaktiver.

### Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.

## Nøgletal

Nøgletal er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger & Nøgletal 2015".

Hoved- og nøgletallene i oversigten er beregnet således:

<b>Likviditetsgrad</b>	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
<b>Soliditetsgrad</b>	$\frac{\text{Egenkapital eksklusive minoritetsinteresser ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
<b>Egenkapitalforrentning</b>	$\frac{\text{*Resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital eksklusive minoritetsinteresser}}$
<b>*Resultat</b>	Årets resultat med fradrag af minoritetsinteressers andel heraf

**Resultatopgørelse**

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	1/10 2015 - 31/12 2015	1/10 2014 - 30/9 2015	1/10 2015 - 31/12 2015	1/10 2014 - 30/9 2015
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>4.776.764</b>	<b>16.893.850</b>	<b>3.230.466</b>	<b>12.388.305</b>
1 Personaleomkostninger	-3.025.815	-10.501.204	-2.070.124	-7.929.110
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.087.346	-4.235.525	-732.758	-2.780.683
Tab på debitorer	0	-15.835	0	-15.835
<b>Driftsresultat</b>	<b>663.603</b>	<b>2.141.286</b>	<b>427.584</b>	<b>1.662.677</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	194.541	400.670
Andre finansielle indtægter	0	17.555	0	774
2 Øvrige finansielle omkostninger	-57.488	-197.223	-57.253	-196.073
<b>Resultat før skat</b>	<b>606.115</b>	<b>1.961.618</b>	<b>564.872</b>	<b>1.868.048</b>
3 Skat af årets resultat	-185.341	-723.464	-150.288	-531.985
<b>Årets resultat</b>	<b>420.774</b>	<b>1.238.154</b>	<b>414.584</b>	<b>1.336.063</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>				
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			183.024	-625.224
Overføres til overført resultat			231.560	1.961.287
<b>Disponeret i alt</b>			<b>414.584</b>	<b>1.336.063</b>



**Balance**

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	31/12 2015	30/9 2015	31/12 2015	30/9 2015	
<b>Aktiver</b>					
<b>Anlægsaktiver</b>					
4	Grunde og bygninger	14.779.198	14.865.548	14.779.197	14.865.548
5	Produktionsanlæg og maskiner	680.888	559.216	680.888	559.216
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.045.085	6.934.371	2.604.223	3.158.208
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>18.505.171</u>	<u>22.359.135</u>	<u>18.064.308</u>	<u>18.582.972</u>
7	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	3.677.680	3.475.684
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.677.680</u>	<u>3.475.684</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>18.505.171</u></b>	<b><u>22.359.135</u></b>	<b><u>21.741.988</u></b>	<b><u>22.058.656</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>					
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13.824.069	16.982.194	13.820.355	16.976.965
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	11.529.798	10.126.333	7.161.033	14.945.994
	Andre tilgodehavender	1.200.701	963.792	2.500	2.500
	Periodeafgrænsningsposter	238.115	333.571	131.294	219.791
	Tilgodehavender i alt	<u>26.792.683</u>	<u>28.405.890</u>	<u>21.115.182</u>	<u>32.145.250</u>
	Likvide beholdninger	<u>22.469.002</u>	<u>15.373.804</u>	<u>22.272.902</u>	<u>15.306.054</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>49.261.685</u></b>	<b><u>43.779.694</u></b>	<b><u>43.388.084</u></b>	<b><u>47.451.304</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>67.766.856</u></b>	<b><u>66.138.829</u></b>	<b><u>65.130.072</u></b>	<b><u>69.509.960</u></b>

**Balance**

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	31/12 2015	30/9 2015	31/12 2015	30/9 2015	
<b>Passiver</b>					
<b>Egenkapital</b>					
8	Virksomhedskapital	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000
9	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	983.045	792.566
10	Overført resultat	9.072.950	8.650.911	8.089.905	7.858.345
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>19.072.950</b>	<b>18.650.911</b>	<b>19.072.950</b>	<b>18.650.911</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>					
	Hensættelser til udskudt skat	794.700	874.416	794.700	874.416
	Andre hensatte forpligtelser	120.519	119.995	0	0
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>915.219</b>	<b>994.411</b>	<b>794.700</b>	<b>874.416</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>					
	Kortfristet del af langfristet gæld	2.077.991	2.440.581	2.077.991	2.440.581
	Gæld til pengeinstitutter	64.548	0	64.548	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.991.407	38.021.406	7.477.293	3.799.312
	Gæld til tilknyttede virksomheder	34.978.643	3.402.434	33.600.967	41.684.706
	Selskabsskat	1.051.964	955.112	994.196	903.658
	Anden gæld	1.614.134	1.673.974	1.047.427	1.156.376
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	47.778.687	46.493.507	45.262.422	49.984.633
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>47.778.687</b>	<b>46.493.507</b>	<b>45.262.422</b>	<b>49.984.633</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>67.766.856</b>	<b>66.138.829</b>	<b>65.130.072</b>	<b>69.509.960</b>

**12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****13 Eventualposter****14 Nærtstående parter**

**Egenkapitalopgørelse for koncernen**

	<b>Virksomhedskapital</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. oktober 2014	10.000.000	0	5.897.058	15.897.058
Resultatandel	0	0	1.238.154	1.238.154
Regulering tidligere år	0	0	1.508.274	1.508.274
Valutakursregulering	0	0	7.425	7.425
Egenkapital 1. oktober 2015	10.000.000	0	8.650.911	18.650.911
Resultatandel	0	0	420.775	420.775
Valutakursregulering	0	0	1.264	1.264
	<b>10.000.000</b>	<b>0</b>	<b>9.072.950</b>	<b>19.072.950</b>

**Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden**

	<b>Virksomhedskapital</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. oktober 2014	10.000.000	1.417.790	5.897.058	17.314.848
Resultatandel	0	0	1.961.287	1.961.287
Årets bevægelse på				
datterselskabsreserve	0	-625.224	0	-625.224
Egenkapital 1. oktober 2015	10.000.000	792.566	7.858.345	18.650.911
Resultatandel	0	0	231.560	231.560
Valutakursreguleringer	0	7.455	0	7.455
Årets bevægelse på				
datterselskabsreserve	0	183.024	0	183.024
	<b>10.000.000</b>	<b>983.045</b>	<b>8.089.905</b>	<b>19.072.950</b>

## Pengestrømsopgørelse

	Koncern	
	1/10 2015 - 31/12 2015	1/10 2014 - 30/9 2015
Årets resultat	420.774	1.238.154
15 Reguleringer	975.587	5.138.657
16 Ændring i driftskapital	<u>6.515.360</u>	<u>7.643.962</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	7.911.721	14.020.773
Renteindbetalinger og lignende	0	17.555
Renteudbetalinger og lignende	<u>-57.488</u>	<u>-197.223</u>
Pengestrøm fra ordinær drift	7.854.233	13.841.105
Betalt selskabsskat	-184.212	-204.083
Andre pengestrømme vedrørende driftsaktivitet	<u>1.862</u>	<u>-2.007.077</u>
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b><u>7.671.883</u></b>	<b><u>11.629.945</u></b>
Køb af materielle anlægsaktiver	<u>-214.095</u>	<u>-1.062.344</u>
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b><u>-214.095</u></b>	<b><u>-1.062.344</u></b>
Afdrag på langfristet gæld	<u>-362.590</u>	<u>-1.444.311</u>
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b><u>-362.590</u></b>	<b><u>-1.444.311</u></b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>7.095.198</b>	<b>9.123.290</b>
Likvider 1. oktober 2015	<u>15.373.804</u>	<u>6.250.514</u>
<b>Likvider 31. december 2015</b>	<b><u>22.469.002</u></b>	<b><u>15.373.804</u></b>
<b>Likvider</b>		
Likvide beholdninger	<u>22.469.002</u>	<u>15.373.804</u>
<b>Likvider 31. december 2015</b>	<b><u>22.469.002</u></b>	<b><u>15.373.804</u></b>

## Noter

---

	Koncern		Modervirksomhed	
	1/10 2015 - 31/12 2015	1/10 2014 - 30/9 2015	1/10 2015 - 31/12 2015	1/10 2014 - 30/9 2015
<b>1. Personaleomkostninger</b>				
Lønninger og gager	2.688.118	9.106.256	1.958.978	7.562.789
Andre omkostninger til social sikring	170.848	740.393	59.979	230.915
Personaleomkostninger i øvrigt	166.849	654.555	51.167	135.406
	<b>3.025.815</b>	<b>10.501.204</b>	<b>2.070.124</b>	<b>7.929.110</b>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>				
Andre finansielle omkostninger	57.488	197.223	57.253	196.073
	<b>57.488</b>	<b>197.223</b>	<b>57.253</b>	<b>196.073</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>				
Skat af årets resultat	1.096.249	993.534	1.061.196	802.055
Årets regulering af udskudt skat	-79.716	-271.324	-79.716	-271.324
Regulering af tidligere års skat	-831.192	1.254	-831.192	1.254
	<b>185.341</b>	<b>723.464</b>	<b>150.288</b>	<b>531.985</b>

## Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2015	30/9 2015	31/12 2015	30/9 2015
<b>4. Grunde og bygninger</b>				
Kostpris 1. oktober 2015	19.315.956	18.750.340	19.315.955	18.750.340
Tilgang i årets løb	0	565.616	0	565.616
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b>19.315.956</b>	<b>19.315.956</b>	<b>19.315.955</b>	<b>19.315.956</b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	-4.450.408	-4.088.433	-4.450.408	-4.088.433
Årets afskrivninger	-86.350	-361.975	-86.350	-361.975
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b>	<b>-4.536.758</b>	<b>-4.450.408</b>	<b>-4.536.758</b>	<b>-4.450.408</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>14.779.198</b>	<b>14.865.548</b>	<b>14.779.197</b>	<b>14.865.548</b>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2015	7.550.400	7.550.400	7.550.400	7.550.400
<b>5. Produktionsanlæg og maskiner</b>				
Kostpris 1. oktober 2015	2.122.356	1.715.099	2.122.356	1.715.099
Tilgang i årets løb	214.095	407.257	214.095	407.257
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b>2.336.451</b>	<b>2.122.356</b>	<b>2.336.451</b>	<b>2.122.356</b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	-1.563.140	-1.356.959	-1.563.140	-1.356.959
Årets afskrivninger	-92.423	-206.181	-92.423	-206.181
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b>	<b>-1.655.563</b>	<b>-1.563.140</b>	<b>-1.655.563</b>	<b>-1.563.140</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>680.888</b>	<b>559.216</b>	<b>680.888</b>	<b>559.216</b>

**Noter**

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2015	30/9 2015	31/12 2015	30/9 2015
<b>6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>				
Kostpris 1. oktober 2015	19.845.184	9.675.669	6.374.137	6.301.847
Korrektion som følge af ændret regnskabspraksis	0	10.080.044	0	0
Tilgang i årets løb	0	89.471	0	72.290
Afgang i årets løb	-4.387.073	0	0	0
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b>15.458.111</b>	<b>19.845.184</b>	<b>6.374.137</b>	<b>6.374.137</b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	-12.910.813	-5.618.559	-3.215.929	-1.003.404
Korrektion som følge af ændret regnskabspraksis	0	-3.624.887	0	0
Årets afskrivninger	-916.230	-3.667.367	-553.985	-2.212.525
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	1.414.017	0	0	0
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b>	<b>-12.413.026</b>	<b>-12.910.813</b>	<b>-3.769.914</b>	<b>-3.215.929</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>3.045.085</b>	<b>6.934.371</b>	<b>2.604.223</b>	<b>3.158.208</b>



## Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2015	30/9 2015	31/12 2015	30/9 2015
<b>7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>				
Kostpris 1. oktober 2015	0	0	2.683.118	5.783.118
Omregning til valutakurs	0	0	11.517	0
Afgang i årets løb	0	0	0	-3.100.000
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.694.635</b>	<b>2.683.118</b>
Opskrivninger 1. oktober 2015	0	0	792.566	1.417.790
Omregning til valutakurs	0	0	-4.062	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	0	194.541	400.670
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	0	0	-1.025.894
<b>Opskrivninger 31. december 2015</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>983.045</b>	<b>792.566</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.677.680</b>	<b>3.475.684</b>
<b>Tilknyttede virksomheder:</b>			<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
S.I.T. ApS			Aabenraa	100 %
S.I.T. GmbH			Flensborg	100 %
<b>8. Virksomhedskapital</b>				
Virksomhedskapital 1. oktober 2015	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000
	<b>10.000.000</b>	<b>10.000.000</b>	<b>10.000.000</b>	<b>10.000.000</b>

Aktiekapitalen består af 10.000 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

## Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2015	30/9 2015	31/12 2015	30/9 2015
<b>9. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>				
Reserve for opskrivninger 1. oktober 2015	0	447.314	792.566	1.417.790
Valutakursreguleringer	0	0	7.455	0
Årets bevægelse på datterselskabsreserve	0	0	183.024	-625.224
Korrektion som følge af ændret praksis	0	-447.314	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>983.045</b>	<b>792.566</b>
<b>10. Overført resultat</b>				
Overført resultat 1. oktober 2015	8.650.911	6.867.534	7.858.345	5.897.058
Korrektion ændret konsolideringspraksis	0	447.314	0	0
Korrektion resultatandel S.I.T. GmbH	0	90.482	0	0
Årets overførte overskud eller underskud	420.775	1.238.154	231.560	1.961.287
Valutakursregulering	1.264	7.427	0	0
	<b>9.072.950</b>	<b>8.650.911</b>	<b>8.089.905</b>	<b>7.858.345</b>
<b>11. Gældsforpligtelser</b>				
	<b>Afdrag første år</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>	<b>Gæld i alt 31/12 2015</b>	<b>Gæld i alt 30/9 2015</b>
Leasingforpligtelser	2.077.991	0	2.077.991	2.440.581
	<b>2.077.991</b>	<b>0</b>	<b>2.077.991</b>	<b>2.440.581</b>

## Noter

---

### 12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve og skadesløsbreve på i alt 2.500 t.kr. til sikkerhed for mellemværende med Danske Bank. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger. Bogført værdi tkr. 14.779.

### 13. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk for selskabsskatter i koncernen. Selskabet er administrationselskab og selvangiver skattepligtig indkomst for alle selskaber omfattet af sambeskatningen. Der er kun national sambeskatning.

#### Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 1.104 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

### 14. Nærtstående parter

#### Bestemmende indflydelse

Wieland Invest S.A.  
6, rue Eugene Ruppert  
L-2453 Luxembourg  
Luxembourg

Hovedaktionær

## Noter

---

### Øvrige nærtstående parter

Wieland Truck & Trailer S.a.r.l., 1a rue de Chaux, L5327 Contern	Associeret virksomhed
Ejendomsselskabet af 1. januar 2000 Sønderborg ApS, Kilen 3, 6330 Padborg	Tilknyttet virksomhed
Norway Express ApS, Kilen 3, 6330 Padborg	Tilknyttet virksomhed
S.I.T ApS, Kilen 3, 6330 Padborg	Datterselskab
S.I.T GmbH, Graf-Zeppelin-Str. 20, D24941 Flensburg	Datterselskab

### Ejerforhold

Følgende er noteret i modervirksomhedens fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Wieland Invest S.A., 6, rue Eugene Ruppert, L-2453 Luxembourg.

**Noter**

	Koncern	
	1/10 2015 - 31/12 2015	1/10 2014 - 30/9 2015
<b>15. Reguleringer</b>		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	732.758	4.235.525
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansielle indtægter	0	-17.555
Øvrige finansielle omkostninger	57.488	197.223
Skat af årets resultat	185.341	723.464
	<b>975.587</b>	<b>5.138.657</b>
<b>16. Ændring i driftskapital</b>		
Ændring i tilgodehavender	11.030.068	5.310.855
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-4.514.708	2.333.107
	<b>6.515.360</b>	<b>7.643.962</b>