



Revisionscentret i Padborg

Godkendt Revisionsanpartsselskab . Møllegade 2 B ST . 6330 Padborg . CVR-nr. 25 85 97 66
Tlf. 74 67 15 15 . Fax 74 67 25 15 . E-mail: padborg@revisor.dk . Offentligt godkendte revisorer

Erhvervsstyrelsen

ÅRSRAPPORT 2017

Schmit International Transport A/S

Kilen 3

6330 Padborg

CVR NR. 15 04 44 70

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på den ordinære generalforsamling afholdt i Padborg, den 31. maj 2018.

Dirigent Marianne Sørensen

DANSKE
REVISORER

FSK*

INDHOLDSFORTEGNELSE

side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer 4-5

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen 6

Ledelsesberetning 7-8

Årsregnskab for tiden 1. januar 2017 til 31. december 2017

Anvendt regnskabspraksis 9-13

Resultatopgørelse for tiden 1. januar 2017 til 31. december 2017 14

Balance pr. 31. december 2017 15-16

Egenkapital 17

Pengestrømsopgørelse 18

Noter til årsregnskabet 19-22

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for selskabet Schmit International Transport A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

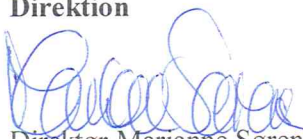
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig således at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 til 31. december 2017.

Vi er endvidere af den opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de i beretningen omtalte forhold.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Padborg, den 31. maj 2018.

Direktion



Direktør Marianne Sørensen

Bestyrelse

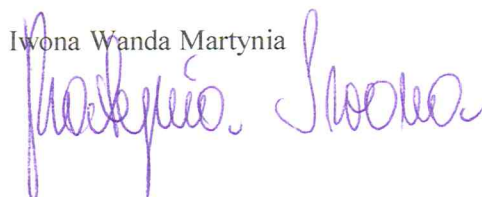


Marianne Sørensen

Brian Mark



Iwona Wanda Martynia



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKÆRINGER

Til kapitalejerne i Schmit International Transport A/S.

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Schmit International Transport A/S for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revision af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der gælder i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkelig og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincipper om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes.

Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkelig og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdede af koncernregnskabet og årsregnskab på grundlag af regnskabsprincipper om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften.
Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificeres vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi stilstrækkelig og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevision. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.


I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med koncernregnskabet og årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlige fejlinformation i ledelsesberetningen.

Padborg, den 31. maj 2018.

Revisionscentret Padborg
 Registreret revisionsanpartsselskab
 CVR-nr. 25 85 97 66


 Kai Momme
 Reg. Revisor cand. merc.
 Mne 1051


 Harry Pharao
 Reg. revisor DH-r
 Mne 1153

Hoved- og nøgletal for koncernen

	2017	2016	2015	2014	2013
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttoresultat	17.537	18.059	4.777	16.894	11.744
Resultat af ordinær drift	2.366	2.211	664	2.141	1.251
	-206	-231	-57	-180	-75
Årets resultat	1.584	2.125	421	1.238	665
Balance:					
Balancesum	62.199	61.796	67.767	66.139	63.399
Investering i anlægsaktiver	6.230	4.914			
Egenkapital	22.773	21.184	19.073	18.651	17.315
Nøgletal i % : *					
Likviditetsgrad	117,9	113,6	103,1	94,2	94,0
Soliditetsgrad	36,6	34,3	28,1	28,2	27,3
Egenkapitalforrentning	7,0	10,0	2,2	6,9	3,9
Medarbejdere:					
Antal medarbejdere	46,0	47,0			

*) Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finanforeningens "Anbefalinger & Nøgletal".
Nøgletallenes definition fremgår af afsnittet i 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.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste i koncernregnskabet udgør 17.537 t.kr. mod 18.058 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.583 t.kr. mod 2.125 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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

Schmit International Transport A/S forventer et resultat i 2018 i samme størrelsesorden, som er opnået i regnskabsåret 2017.

Løn til direktøren eller bestyrelse for ledelsesmæssige opgaver har udgjort t.kr. 540 for indeværende regnskabsår.

Selskabet har i indeværende regnskabsår gennemsnitligt beskæftiget 47 medarbejdere.

Datterselskaber

S.I.T. GmbH og S.I.T. ApS 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 af os reviderede balance pr. 31. december 2017. Moderselskabet varetager administrationen, hvorfor dokumentation for væsentlige poster forefindes hos moderselskabet.

S.I.T. GmbH har i regnskabsåret 2017 haft positiv udvikling.

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

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 til stede, men begrænset. Fakturering til norske kunder sker overvejende i NOK. Selskabet har ikke indgået valutaskrifts- kontrakter.

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.

Viden ressourcer

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 2018.

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

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

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes 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 tilbageførelser 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.

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 eksklusiv 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.

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.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes andele af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af interne transaktioner.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger samt realiserede og realiserede 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. Afskrivningsperioder 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.

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

			<u>T.kr.</u>
Bygninger	50 år	Restværdi	3.068
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	2-5 år	Restværdi	2.615

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 %, indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelene.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra dattervirksomheder. Hvor ejerandelen er mindre end 100 %, 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 indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 balancedages lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten er 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 nominel 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.

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 tidspunktet.

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 og Nøgletal 2015”.

Hoved- og nøgletallene i oversigten er beregnet således:

Likviditetsgrad

$$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$$

Soliditetsgrad

$$\frac{\text{Egenkapital eksklusive minoritetsinteresser ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$$

Egenkapitalforrentning

$$\frac{\text{Resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital eksklusive minoritetsinteresser}}$$

Resultat

Årets resultat med fradrag af minoritetsinteressers andel heraf

RESULTATOPGØRELSE FOR TIDEN 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER 2017

Note	Koncern		Moderselskab		
	2017 <u>kr.</u>	2016 <u>kr.</u>	2017 <u>kr.</u>	2016 <u>kr.</u>	
	17.537.492	18.058.510	14.076.132	13.826.341	
	Bruttofortjeneste				
1	Personaleomkostninger	-12.004.956	-12.110.604	-9.226.571	-8.956.591
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-3.166.241</u>	<u>-3.737.223</u>	<u>-3.058.908</u>	<u>-3.538.591</u>
	Resultat før finansielle poster	2.366.295	2.210.683	1.790.653	1.331.159
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	388.763	596.656
	Andre finansielle indtægter	0	443.496	0	452.967
2	Finansielle omkostninger	<u>-205.664</u>	<u>-230.670</u>	<u>-218.168</u>	<u>-230.012</u>
	Resultat før skat	2.160.631	2.423.509	1.961.248	2.150.770
3	Skat af årets resultat	<u>-576.969</u>	<u>-299.008</u>	<u>-377.586</u>	<u>-26.269</u>
	Årets resultat	<u>1.583.662</u>	<u>2.124.501</u>	<u>1.583.662</u>	<u>2.124.501</u>
	Forslag til resultatdisponering				
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode			400.660	596.656
	Overført resultat			<u>1.183.002</u>	<u>1.527.845</u>
	Disponeret i alt			<u>1.583.662</u>	<u>2.124.501</u>

Balance pr. 31. december 2017

Note	Koncern		Moderselskab		
	2017 <u>kr.</u>	2016 <u>kr</u>	2017 <u>kr.</u>	2016 <u>kr</u>	
	<u>Aktiver</u>				
4	14.778.432	14.468.242	14.778.432	14.468.242	
5	6.550.508	3.796.390	6.478.672	3.617.474	
	<u>21.328.940</u>	<u>18.264.632</u>	<u>21.257.104</u>	<u>18.085.716</u>	
6	0	0	4.655.234	4.260.813	
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.655.234</u>	<u>4.260.813</u>	
	<u>21.328.940</u>	<u>18.264.632</u>	<u>25.912.338</u>	<u>22.346.529</u>	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13.940.247	14.363.044	13.657.728	11.037.464
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	10.653.738	11.752.682	8.325.898	14.136.948
	Andre tilgodehavender	1.886.666	2.480.769	494	2.500
	Periodeafgrænsningsposter	305.104	127.593	209.080	51.381
	<u>Tilgodehavender</u>	<u>26.785.755</u>	<u>28.724.088</u>	<u>22.193.200</u>	<u>25.228.293</u>
	<u>Likvide beholdninger</u>	<u>14.083.875</u>	<u>14.806.842</u>	<u>13.948.873</u>	<u>14.633.039</u>
	<u>Omsætningsaktiver</u>	<u>40.869.630</u>	<u>43.530.930</u>	<u>36.142.073</u>	<u>39.861.332</u>
	<u>Aktiver i alt</u>	<u>62.198.570</u>	<u>61.795.562</u>	<u>62.054.411</u>	<u>62.207.861</u>

Balance pr. 31. december 2017

Note	Koncern		Moderselskab	
	2017	2016	2017	2016
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Passiver				
Egenkapital				
	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000
	0	0	1.966.838	1.566.178
	<u>12.773.248</u>	<u>11.183.928</u>	<u>10.806.410</u>	<u>9.617.750</u>
	<u>22.773.248</u>	<u>21.183.928</u>	<u>22.773.248</u>	<u>21.183.928</u>
Hensatte forpligtelser				
	1.144.500	970.000	1.144.500	970.000
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>1.144.500</u>	<u>970.000</u>	<u>1.144.500</u>	<u>970.000</u>
Langfristet gæld				
7	<u>3.624.687</u>	<u>1.318.455</u>	<u>3.624.687</u>	<u>1.318.455</u>
	<u>3.624.687</u>	<u>1.318.455</u>	<u>3.624.687</u>	<u>1.318.455</u>
Kortfristet gældsforpligtelser				
7	1.511.614	1.224.181	1.511.614	1.224.181
	0	0	0	0
	10.653.235	7.375.779	9.002.017	7.375.779
	20.541.192	27.661.583	22.264.064	28.305.379
	<u>1.950.094</u>	<u>2.061.636</u>	<u>1.734.281</u>	<u>1.830.139</u>
	<u>34.656.135</u>	<u>38.323.179</u>	<u>34.511.976</u>	<u>38.735.478</u>
	<u>34.656.135</u>	<u>38.323.179</u>	<u>38.136.663</u>	<u>38.735.478</u>
	<u>62.198.570</u>	<u>61.795.562</u>	<u>62.054.411</u>	<u>62.207.861</u>
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
9	Eventualposter			
10	Nærtstående parter			

Egenkapital moderselskab

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Reserve for netto opskrivning	Egenkapital i alt
Egenkapital primo	10.000.000	9.617.750	1.566.178	21.183.928
Værdireguleringer af egenkapitalen		5.658	0	5.658
Årets resultat		<u>1.183.002</u>	<u>400.660</u>	1.583.662
Egenkapital ultimo	<u>10.000.000</u>	<u>10.806.410</u>	<u>1.966.838</u>	<u>22.773.248</u>

Egenkapital koncern

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Reserve for netto opskrivning	Egenkapital i alt
Egenkapital primo	10.000.000	11.183.928	0	21.183.928
Værdireguleringer af egenkapitalen		5.658	0	5.658
Årets resultat		<u>1.583.662</u>	<u>0</u>	<u>1.583.662</u>
Egenkapital ultimo	<u>10.000.000</u>	<u>12.773.248</u>	<u>0</u>	<u>22.773.248</u>

Pengestrømsopgørelse

	2017	2016
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Årets resultat	1.583.662	2.124.501
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3.166.241	3.737.223
Reguleringer af andre finansielle indtægter	0	-443.496
Reguleringer af andre finansielle omkostninger	205.664	230.670
Reguleringer af skat af årets resultat	181.259	299.008
Ændringer i tilgodehavender	1.938.333	-1.931.405
Ændring i leverandørgæld mv.	<u>-3.578.995</u>	<u>-8.106.475</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	3.496.164	-4.089.974
Renteindbetalinger og lignende	0	443.496
Renteudbetalinger og lignende	<u>-205.664</u>	<u>-230.670</u>
Pengestrøm fra ordinær drift	3.290.500	-3.877.148
Betalt selskabsskat	-375.482	-618.931
Andre pengestrømme vedrørende driftsaktivitet	<u>-1.354</u>	<u>-67.024</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet	<u>2.913.664</u>	<u>-4.563.103</u>
Køb af materielle anlægsaktiver	<u>-6.230.296</u>	<u>-4.913.702</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	<u>-6.230.296</u>	<u>-4.913.702</u>
Optagelse af gæld	5.565.000	4.860.000
Afdrag på langfristet gæld	<u>-2.971.335</u>	<u>-3.045.355</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	<u>2.593.665</u>	<u>1.814.645</u>
Ændring i likvider	-722.967	-7.662.160
Likvider primo	<u>14.806.842</u>	<u>22.469.002</u>
Likvider ultimo	<u>14.083.875</u>	<u>14.806.842</u>
Likvider		
Likvide beholdninger	<u>14.083.875</u>	<u>14.806.842</u>
Likvider ultimo	<u>14.083.875</u>	<u>14.806.842</u>

Noter til årsrapporten

Note	Koncern		Moderselskab	
	2017	2016	2017	2016
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
1 Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	11.150.797	11.226.008	8.797.131	8.520.031
Andre omkostninger til social sikring	662.984	690.118	238.265	242.082
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>191.175</u>	<u>194.478</u>	<u>191.175</u>	<u>194.478</u>
I alt	<u>12.004.956</u>	<u>12.110.604</u>	<u>9.226.571</u>	<u>8.956.591</u>
Antal gennemsnitlig beskæftiget	<u>47</u>	47	<u>31</u>	<u>30</u>
2 Øvrige finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	<u>205.664</u>	<u>230.670</u>	<u>218.168</u>	<u>230.012</u>
I alt	<u>205.664</u>	<u>230.670</u>	<u>218.168</u>	<u>230.012</u>
3 Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	402.469	641.489	203.086	368.750
Årets regulering af udskudt skat	174.500	175.300	174.500	175.300
Regulering af tidligere års skat	<u>0</u>	<u>-517.781</u>	<u>0</u>	<u>-517.781</u>
I alt	<u>576.969</u>	<u>299.008</u>	<u>377.586</u>	<u>26.269</u>
4 Grunde og bygninger				
Kostpris primo	19.315.955	19.315.955	19.315.955	19.315.955
Tilgang i året	<u>665.296</u>	<u>0</u>	<u>665.296</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>19.981.251</u>	<u>19.315.955</u>	<u>19.981.251</u>	<u>19.315.955</u>
Af- og nedskrivning primo	-4.847.713	-4.536.758	-4.847.713	-4.536.758
Årets afskrivninger	<u>-355.106</u>	<u>-310.955</u>	<u>-355.106</u>	<u>-310.955</u>
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-5.202.819</u>	<u>-4.847.713</u>	<u>-5.202.819</u>	<u>-4.847.713</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>14.778.432</u>	<u>14.468.242</u>	<u>14.778.432</u>	<u>14.468.242</u>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2017	<u>7.550.400</u>	<u>7.550.400</u>	<u>7.550.400</u>	<u>7.550.400</u>

Noter til årsrapporten

Note	Koncern		Moderselskab	
	2017	2016	2017	2016
	<u>kr.</u>	<u>kr</u>	<u>kr.</u>	<u>kr</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	5.837.917	12.304.683	3.270.708	3.220.708
Korrektion primo (SIT GmbH)	0	4.428.742	0	0
Tilgang i året	0	53.702	0	50.000
Afgang i årets løb	-957.316	0	-957.316	0
Korrektion primo (SIT GmbH)	0	-10.949.210	0	0
Kostpris ultimo	<u>4.880.601</u>	<u>5.837.917</u>	<u>3.270.708</u>	<u>3.270.708</u>
Af- og nedskrivning primo	-5.230.901	-10.959.401	-2.842.608	-2.316.288
Korrektion primo (SIT GmbH)	0	6.453.452	0	0
Årets afskrivninger	-380.992	-724.952	-273.912	-526.320
Årets af- og nedskrivning på afhændede og udrangerede aktiver	<u>957.316</u>	<u>0</u>	<u>957.316</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-4.654.577</u>	<u>-5.230.901</u>	<u>-3.116.520</u>	<u>-2.842.608</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>226.024</u>	<u>607.016</u>	<u>154.188</u>	<u>428.100</u>
5 Leaset materiel				
Kostpris primo	4.860.000	5.489.880	4.860.000	5.489.880
Tilgang i året	5.565.000	4.860.000	5.565.000	4.860.000
Afgang i årets løb	0	-5.489.880	0	-5.489.880
Kostpris ultimo	<u>10.425.000</u>	<u>4.860.000</u>	<u>10.425.000</u>	<u>4.860.000</u>
Af- og nedskrivning primo	-1.670.626	-3.109.190	-1.670.626	-3.109.190
Årets afskrivninger	-2.429.890	-2.701.316	-2.429.890	-2.701.316
Årets af- og nedskr. på afhændede og udrangerede aktiver	<u>0</u>	<u>4.139.880</u>	<u>0</u>	<u>4.139.880</u>
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-4.100.516</u>	<u>-1.670.626</u>	<u>-4.100.516</u>	<u>-1.670.626</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>6.324.484</u>	<u>3.189.374</u>	<u>6.324.484</u>	<u>3.189.374</u>
I alt	<u>6.550.508</u>	<u>3.796.390</u>	<u>6.478.672</u>	<u>3.617.474</u>

Noter til årsrapporten

Note	Koncern		Moderselskab	
	2016	2015	2016	2015
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	0	0	2.684.680	2.694.635
Omregnet til valutakurs	<u>0</u>	<u>0</u>	3.716	-9.955
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.688.396</u>	<u>2.684.680</u>
Opskrivninger primo	0	0	1.576.133	983.045
Omregnet til valutakurs	0	0	1.942	-3.568
Regulering primo	0	0	13.548	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>375.215</u>	<u>596.656</u>
I alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.966.838</u>	<u>1.576.133</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.655.234</u>	<u>4.260.813</u>

Tilknyttede virksomheder:

	Hjemsted	Ejerandel
S.I.T ApS	Aabenraa	100%
S.I.T GmbH	Flensborg	100%

7 Gældsforpligtelser	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt ultimo	Gæld i alt primo
Leasingforpligtelser	<u>1.511.614</u>	<u>0</u>	<u>5.136.301</u>	<u>2.542.636</u>
I alt	<u>1.511.614</u>	<u>0</u>	<u>5.136.301</u>	<u>2.542.636</u>

8 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 t.kr.14.778,-

9 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.

Noter til årsrapporten

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: 316 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.

10 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

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

Øvrige nærtstående parten

Ejendomsselskabet af 1. januar 2000 Sønderborg ApS Kilen 3, 6330 Padborg	Tilknyttet søsterselskab
Norway Express ApS, Kilen 3, 6330 Padborg	Tilknyttet søsterselskab
S.I.T. ApS, Kilen 3, 6330 Padborg	Datterselskab
S.I.T. GmbH, Graf-Zeppelin-Str, D-24941 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