



# Revisionscentret i Padborg

Godkendt Revisionsanpartsselskab · Møllegade 2 B<sup>ST.</sup> · 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 2016

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 23. maj 2017.

Dirigent Marianne Sørensen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
<b>Erklæringer</b>	
Den uafhængige revisors erklæringer	4-6
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	7
<b>Ledelsesberetning</b>	
Hoved og nøgletal for koncernen	8
Ledelsesberetning	9-10
<b>Årsregnskab for tiden 1. januar 2016 til 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	11-16
Resultatopgørelse for tiden 1. januar 2016 til 31. december 2016	17
Balance pr. 31. december 2016	18-19
Pengestrømsopgørelse	20
Noter til årsregnskabet	21-25

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for selskabet Schmit International Transport A/S.

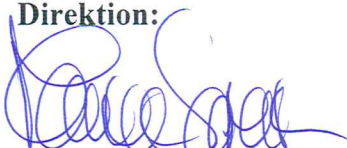
Den interne årsrapport er aflagt i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet anvendt regnskabspraksis.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 til 31. december 2016.

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

Padborg, den 23. maj 2017.

### Direktion:



Direktør Marianne Sørensen

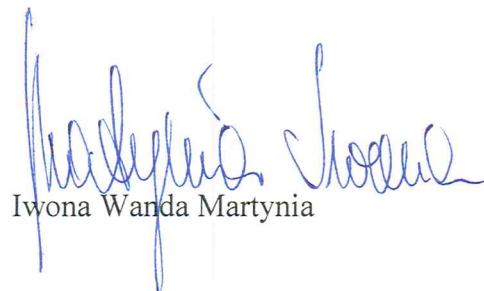
### Bestyrelse:



Marianne Sørensen



Brian Mark



Iwona Wanda Martynia

## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKÆRINGER**

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

#### **Konklusion med forbehold**

Vi har revideret årsregnskabet for Schmit International Transport A/S for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra de mulige indvirkninger af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold" giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion med forbehold**

Der foreligger ikke et revideret årsregnskab for datterselskabet S.I.T. GmbH, Tyskland. Datterselskabet er indregnet ved konsolidering af koncernregnskabet og kapitalandele er indregnet i moderselskabets årsregnskab på baggrund af et ikke revideret årsregnskab og som følge heraf tager vi forbehold for indregningen af værdierne af kapital- og resultatandele i forannævnte selskab.

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 årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af 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 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 årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om 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 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 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 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 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 årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med 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.

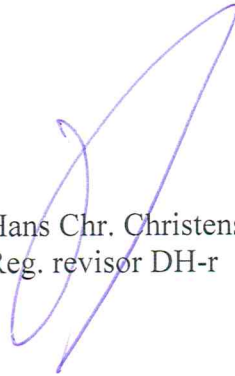
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlige fejlinformation i ledelsesberetningen.

Padborg, den 23. maj 2017.

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



Kai Momme  
Reg. Revisor cand. merc.



Hans Chr. Christensen  
Reg. revisor DH-r

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet:</b>	Schmit International Transport A/S Kilen 3 6330 Padborg
	CVR. Nr.: 15 04 44 70 Regnskabsår: 1. januar – 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Marianne Sørensen Brian Mark Iwona Wanda Martynia
<b>Direktion:</b>	Marianne Sørensen
<b>Revision:</b>	Revisionscentret i Padborg ApS Godkendt revisionsanspartsselskab Møllegade 2 B, st. 6330 Padborg
<b>Bankforbindelse:</b>	Danske Bank Commerzbank
<b>Advokatforbindelse:</b>	Advokatcentret Thorbjørn Phillipsen, Sønderborg
<b>Dattervirksomheder:</b>	S.I.T. ApS, Aabenraa S.I.T. GmbH, Flensborg

## Hoved og nøgletal for koncernen

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Resultatopgørelse:</b>					
Bruttoresultat	18.059	4.777	16.894	11744	14.938
Resultat af ordinær drift	2.211	664	2.141	1251	1.640
Finansielle poster, netto	-231	-57	-180	-75	-217
Årets resultat	2.125	421	1.238	665	1.244
<b>Balance:</b>					
Balancesum	61.796	67.767	66.139	63.399	87.638
Egenkapital	21.184	19.073	18.651	17.315	16.650
<b>Nøgletal i % : *</b>					
Likviditetsgrad	113,6	103,1	94,2	94,0	98,9
Soliditetsgrad	34,3	28,1	28,2	27,3	19,0
Egenkapitalforrentning	10,0	2,2	6,9	3,9	7,8
<b>Medarbejdere:</b>					
Antal medarbejdere	47				

\* ) Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finanforeningens "Anbefalinger & Nøgletal 2016 "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.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 13.826 t.kr. mod 3.230 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.125 t.kr. mod 415 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Der 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 2017 i samme størrelsesorden, som er opnået i regnskabsåret 2016.

Løn til direktøren eller bestyrelse for ledelsesmæssige opgaver har udgjort t.kr. 215 for indeværende regnskabsår.

Selskabet har i indeværende regnskabsår gennemsnitligt beskæftiget 30 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 2016. Moderselskabet varetager administrationen, hvorfor dokumentation for væsentlige poster forefindes hos moderselskabet.

S.I.T. GmbH har i regnskabsåret 2016 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 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 2017.

**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 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 nyerhvervede, 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.

#### **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 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 administrationsselskab 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:

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 %, 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 administrationsselskab 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**

\*Resultat x 100

Gennemsnitlig egenkapital eksklusive minoritetsinteresser

**Resultat**

Årets resultat med fradrag af minoritetsinteressers andel heraf



## RESULTATOPGØRELSE FOR TIDEN 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER 2016

Koncern				Moderselskab	
2016	2015 (3 mdr)			2016	2015 (3 mdr)
<u>kr.</u>	<u>kr.</u>	Note		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
18.058.510	4.776.764		<b>Bruttofortjeneste</b>	13.826.341	3.230.466
-12.110.604	-3.025.815	1	Personaleomkostninger	-8.956.591	-2.070.124
<u>-3.737.223</u>	<u>-1.087.346</u>		Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-3.538.591</u>	<u>-732.758</u>
<b>2.210.683</b>	<b>663.603</b>		<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>1.331.159</b>	<b>427.584</b>
0	0		Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	596.656	194.541
443.496	0		Andre finansielle indtægter	452.967	0
<u>-230.670</u>	<u>-57.488</u>	2	Finansielle omkostninger	<u>-230.012</u>	<u>-57.253</u>
<b>2.423.509</b>	<b>606.115</b>		<b>Resultat før skat</b>	<b>2.150.770</b>	<b>564.872</b>
<u>-299.008</u>	<u>-185.341</u>	3	Skat af årets resultat	<u>-26.269</u>	<u>-150.288</u>
<u><b>2.124.501</b></u>	<u><b>420.774</b></u>		<b>Årets resultat</b>	<u><b>2.124.501</b></u>	<u><b>414.584</b></u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>					
			Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	596.656	183.024
			Overført resultat	<u>1.527.845</u>	<u>231.560</u>
			<b>Disponeret i alt</b>	<u><b>2.124.501</b></u>	<u><b>414.584</b></u>

## Balance pr. 31. december 2016

Koncern				Moderselskab	
2016	2015			2016	2015
<u>kr.</u>	<u>kr</u>	Note		<u>kr.</u>	<u>kr</u>
<b><u>Aktiver</u></b>					
14.468.242	14.779.197	4	Grunde og bygninger	14.468.242	14.779.197
3.796.390	3.725.973	5	Andre anlæg, driftsmidler og inventar	3.617.474	3.285.111
<b><u>18.264.632</u></b>	<b><u>18.505.170</u></b>		<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b><u>18.085.716</u></b>	<b><u>18.064.308</u></b>
<u>0</u>	<u>0</u>	6	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>4.260.813</u>	<u>3.677.680</u>
<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>		<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b><u>4.260.813</u></b>	<b><u>3.677.680</u></b>
<b><u>18.264.632</u></b>	<b><u>18.505.170</u></b>		<b>Anlægsaktiver</b>	<b><u>22.346.529</u></b>	<b><u>21.741.988</u></b>
14.363.044	13.824.069		Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.037.464	13.820.355
11.752.682	11.529.798		Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	14.136.948	7.161.033
2.480.769	1.200.701		Andre tilgodehavender	2.500	2.500
<u>127.593</u>	<u>238.115</u>		Periodeafgrænsningsposter	<u>51.381</u>	<u>131.294</u>
<b><u>28.724.088</u></b>	<b><u>26.792.683</u></b>		<b>Tilgodehavender</b>	<b><u>25.228.293</u></b>	<b><u>21.115.182</u></b>
<b><u>14.806.842</u></b>	<b><u>22.469.002</u></b>		<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>14.633.039</u></b>	<b><u>22.272.903</u></b>
<b><u>43.530.930</u></b>	<b><u>49.261.685</u></b>		<b>Omsætningsaktiver</b>	<b><u>39.861.332</u></b>	<b><u>43.388.085</u></b>
<b><u>61.795.562</u></b>	<b><u>67.766.855</u></b>		<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>62.207.861</u></b>	<b><u>65.130.073</u></b>

## Balance pr. 31. december 2016

Koncern		Note	Moderselskab	
2016	2015		2016	2015
<u>kr.</u>	<u>kr.</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Passiver</b>				
<b>Egenkapital</b>				
10.000.000	10.000.000		10.000.000	10.000.000
0	0		1.566.178	983.045
<u>11.183.928</u>	<u>9.072.949</u>		<u>9.617.750</u>	<u>8.089.905</u>
<b><u>21.183.928</u></b>	<b><u>19.072.949</u></b>	7	<b><u>21.183.928</u></b>	<b><u>19.072.950</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>				
970.000	794.700		970.000	794.700
<u>0</u>	<u>120.519</u>		<u>0</u>	<u>0</u>
<b><u>970.000</u></b>	<b><u>915.219</u></b>		<b><u>970.000</u></b>	<b><u>794.700</u></b>
<b>Langfristet gæld</b>				
<u>1.318.455</u>	<u>0</u>	8	<u>1.318.455</u>	<u>0</u>
<b><u>1.318.455</u></b>	<b><u>0</u></b>		<b><u>1.318.455</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Kortfristet gældsforpligtelser</b>				
1.224.181	2.077.991	8	1.224.181	2.077.991
0	64.548		0	64.548
7.375.779	7.991.407		7.375.779	7.477.293
27.661.583	34.978.643		28.305.379	33.600.967
<u>2.061.636</u>	<u>2.666.098</u>		<u>1.830.139</u>	<u>2.041.624</u>
<b><u>38.323.179</u></b>	<b><u>47.778.687</u></b>		<b><u>38.735.478</u></b>	<b><u>45.262.423</u></b>
<b><u>38.323.179</u></b>	<b><u>47.778.687</u></b>		<b><u>40.053.933</u></b>	<b><u>45.262.423</u></b>
<b><u>61.795.562</u></b>	<b><u>67.766.855</u></b>		<b><u>62.207.861</u></b>	<b><u>65.130.073</u></b>
<b>Passiver i alt</b>				
9 <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>				
10 <b>Eventualposter</b>				
11 <b>Nærtstående parter</b>				

## Pengestrømsopgørelse

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b><u>kr.</u></b>	<b><u>kr.</u></b>
Årets resultat	2.124.501	420.774
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3.737.223	732.758
Reguleringer af andre finansielle indtægter	-443.496	0
Reguleringer af andre finansielle omkostninger	230.670	57.488
Reguleringer af skat af årets resultat	299.008	185.341
Ændringer i tilgodehavender	-1.931.405	11.030.068
Ændring i leverandørgæld mv.	<u>-8.106.475</u>	<u>-4.514.708</u>
<b>Pengestrømme fra drift før finansielle poster</b>	<b>-4.089.974</b>	<b>7.911.721</b>
Renteindbetalinger og lignende	443.496	0
Renteudbetalinger og lignende	<u>-230.670</u>	<u>-57.488</u>
<b>Pengestrøm fra ordinær drift</b>	<b>-3.877.148</b>	<b>7.854.233</b>
Betalt selskabsskat	-618.931	-184.212
Andre pengestrømme vedrørende driftsaktivitet	<u>-67.024</u>	<u>1.862</u>
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b><u>-4.563.103</u></b>	<b><u>7.671.883</u></b>
Køb af materielle anlægsaktiver	<u>-4.913.702</u>	<u>-214.095</u>
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b><u>-4.913.702</u></b>	<b><u>-214.095</u></b>
Optagelse af gæld	4.860.000	0
Afdrag på langfristet gæld	<u>-3.045.355</u>	<u>-362.590</u>
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b><u>1.814.645</u></b>	<b><u>-362.590</u></b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>-7.662.160</b>	<b>7.095.198</b>
Likvider primo	<u>22.469.002</u>	<u>15.373.804</u>
<b>Likvider ultimo</b>	<b><u>14.806.842</u></b>	<b><u>22.469.002</u></b>
<b>Likvider</b>		
Likvide beholdninger	<u>14.806.842</u>	<u>22.469.002</u>
<b>Likvider ultimo</b>	<b><u>14.806.842</u></b>	<b><u>22.469.002</u></b>



## Noter til årsrapporten

Koncern			Moderselskab	
2016	2015 (3 mdr)	Note	2016	2015 (3 mdr)
<u>kr.</u>	<u>kr.</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
		<b>1 Personaleomkostninger</b>		
11.226.008	2.688.118	Lønninger og gager	8.520.031	1.958.978
690.118	170.848	Andre omkostninger til social sikring	242.082	59.979
<u>194.478</u>	<u>166.849</u>	Personaleomkostninger i øvrigt	<u>194.478</u>	<u>51.167</u>
<b><u>12.110.604</u></b>	<b><u>3.025.815</u></b>	<b>I alt</b>	<b><u>8.956.591</u></b>	<b><u>2.070.124</u></b>
47		Antal gennemsnitlig beskæftiget	30	
		<b>2 Øvrige finansielle omkostninger</b>		
<u>230.670</u>	<u>57.448</u>	Andre finansielle omkostninger	<u>230.012</u>	<u>57.253</u>
<b><u>230.670</u></b>	<b><u>57.448</u></b>	<b>I alt</b>	<b><u>230.012</u></b>	<b><u>57.253</u></b>
		<b>3 Skat af årets resultat</b>		
641.489	1.096.249	Skat af årets resultat	368.750	1.061.196
175.300	-79.716	Årets regulering af udskudt skat	175.300	-79.716
<u>-517.781</u>	<u>-831.192</u>	Regulering af tidligere års skat	<u>-517.781</u>	<u>-831.192</u>
<b><u>299.008</u></b>	<b><u>185.341</u></b>	<b>I alt</b>	<b><u>26.269</u></b>	<b><u>150.288</u></b>
		<b>4 Grunde og bygninger</b>		
19.315.955	19.315.955	Kostpris primo	19.315.955	19.315.955
<u>0</u>		Tilgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>
<b><u>19.315.955</u></b>	<b><u>19.315.955</u></b>	<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>19.315.955</u></b>	<b><u>19.315.955</u></b>
-4.536.758	-4.450.408	Af- og nedskrivning primo	-4.536.758	-4.450.408
<u>-310.955</u>	<u>-86.350</u>	Årets afskrivninger	<u>-310.955</u>	<u>-86.350</u>
<b><u>-4.847.713</u></b>	<b><u>-4.536.758</u></b>	<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b><u>-4.847.713</u></b>	<b><u>-4.536.758</u></b>
<b><u>14.468.242</u></b>	<b><u>14.779.197</u></b>	<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>14.468.242</u></b>	<b><u>14.779.197</u></b>
<u>7.550.400</u>	<u>7.550.400</u>	Ejendomsvurdering 1. oktober 2016	<u>7.550.400</u>	<u>7.550.400</u>

## Noter til årsrapporten

Koncern			Moderselskab	
2016	2015 (3 mdr)	Note	2016	2015 (3 mdr)
<u>kr.</u>	<u>kr</u>		<u>kr.</u>	<u>kr</u>
		<b>5</b>		
		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
12.304.683	16.595.517	Kostpris primo	3.220.708	3.006.613
4.428.742	0	Korrektion primo (SIT GmbH)		
53.702	214.095	Tilgang i året	50.000	214.095
	-4.504.929	Afgang i årets løb	0	0
<u>-10.949.210</u>	<u>0</u>	Korrektion primo (SIT GmbH)	<u>0</u>	<u>0</u>
<b><u>5.837.917</u></b>	<b><u>12.304.683</u></b>	<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>3.270.708</u></b>	<b><u>3.220.708</u></b>
-10.959.401	-11.967.092	Af- og nedskrivning primo	-2.316.288	-2.187.388
6.453.452		Korrektion primo (SIT GmbH)		
-724.952	-491.145	Årets afskrivninger	-526.320	-128.900
<u>0</u>	<u>1.498.836</u>	Årets af- og nedskrivning på afhænde og udrangerede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
<b><u>-5.230.901</u></b>	<b><u>-10.959.401</u></b>	<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b><u>-2.842.608</u></b>	<b><u>-2.316.288</u></b>
<b><u>607.016</u></b>	<b><u>1.345.282</u></b>	<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>428.100</u></b>	<b><u>904.420</u></b>
		<b>5</b>		
		<b>Leaset materiel</b>		
5.489.880	5.489.880	Kostpris primo	5.489.880	5.489.880
4.860.000	0	Tilgang i året	4.860.000	0
<u>-5.489.880</u>	<u>0</u>	Afgang i årets løb	<u>-5.489.880</u>	<u>0</u>
<b><u>4.860.000</u></b>	<b><u>5.489.880</u></b>	<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>4.860.000</u></b>	<b><u>5.489.880</u></b>
-3.109.190	-2.591.681	Af- og nedskrivning primo	-3.109.190	-2.591.681
-2.701.316	-517.508	Årets afskrivninger	-2.701.316	-517.508
<u>4.139.880</u>	<u>0</u>	Årets af- og nedskrivning på afhænde og udrangerede aktiver	<u>4.139.880</u>	<u>0</u>
<b><u>-1.670.626</u></b>	<b><u>-3.109.189</u></b>	<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b><u>-1.670.626</u></b>	<b><u>-3.109.189</u></b>
<b><u>3.189.374</u></b>	<b><u>2.380.691</u></b>	<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>3.189.374</u></b>	<b><u>2.380.691</u></b>
<b><u>3.796.390</u></b>	<b><u>3.725.973</u></b>	<b>I alt</b>	<b><u>3.617.474</u></b>	<b><u>3.285.111</u></b>

## Noter til årsrapporten

Koncern			Moderselskab		
2016	2015 (3 mdr)	Note	2016	2015 (3 mdr)	
<u>kr.</u>	<u>kr.</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>	
<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>					
0		6	2.694.635	2.683.118	
<u>0</u>			-9.955	11.517	
<u>0</u>	<u>0</u>		<b><u>2.684.680</u></b>	<b><u>2.694.635</u></b>	
0			983.045	792.566	
0			-3.568	-4.062	
<u>0</u>			596.656	194.541	
<u>0</u>	<u>0</u>		<b><u>1.576.133</u></b>	<b><u>983.045</u></b>	
<u>0</u>	<u>0</u>		<b><u>4.260.813</u></b>	<b><u>3.677.680</u></b>	
<b>Tilknyttede virksomheder:</b>			<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	
			Aabenraa	100%	
			Flensborg	100%	
<b>Egenkapital -moderselskab</b>	7		<b>Virksomheds kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Reserve for netto opskrivning</b>
Egenkapital primo			10.000.000	8.089.905	983.045
Værdireguleringer af egenkapitalen				0	-13.523
Årets resultat				<u>1.527.845</u>	<u>596.656</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>			<b><u>10.000.000</u></b>	<b><u>9.617.750</u></b>	<b><u>1.566.178</u></b>
<b>Egenkapital -koncern</b>	7		<b>Virksomheds kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Reserve for netto opskrivning</b>
Egenkapital primo			10.000.000	9.072.951	0
Værdireguleringer af egenkapitalen				-13.524	0
Årets resultat				<u>2.124.501</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>			<b><u>10.000.000</u></b>	<b><u>11.183.928</u></b>	<b><u>0</u></b>
					<b><u>21.183.928</u></b>

## Noter til årsrapporten

	Note	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt ultimo	Gæld i alt primo
<b>Gældsforpligtelser</b>	8				
Leasingforpligtelser		<u>1.224.181</u>	<u>0</u>	<u>2.542.636</u>	<u>2.077.991</u>
<b>I alt</b>		<b><u>1.224.181</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>2.542.636</u></b>	<b><u>2.077.991</u></b>

### **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

9

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.14.468,-

### **Eventualposter**

10

#### **Eventualforpligtelser**

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

### **Sambeskatning**

Selskabet er administrationsselskab 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: 556 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.

### **Nærtstående parter**

11

#### **Bestemmende indflydelse**

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

Hovedaktionær



## Noter til årsrapporten

### Øvrige nærtstående parten

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, 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