SDK Shipping A/S

Havnen 12, 4600 Køge

CVR nr. 36 48 31 13

Årsrapport for 2015/16

Regnskabsperioden 8. januar 2015 – 30. april 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den 1. juli 2016

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter til årsrapporten	10
Regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 8. januar 2015 – 30. april 2016 for SDK Shipping A/S.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 1. juli 2016

Direktion

Søren Gran Hansen

Bestyrelse

Torben Østergaard-Nielsen
Formand

Søren Gran Hansen

Henrik Klausen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i SDK Shipping A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SDK Shipping A/S for regnskabsåret 8.januar 2015 – 30. april 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Revisors ansvar
Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om 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 årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af 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.

Konklusion
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 8. januar 2015 – 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Trekantområdet, den 1. juli 2016
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Jan Bunk Harbo Larsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Selskabet	SDK Shipping A/S Havnen 12 4600 Køge	
	Telefon:	33 44 17 00
	Telefax:	33 44 17 01
	E-mail:	agency.cph@sdkshipping.com
	CVR-nr.:	36 48 31 13
	Regnskabsår:	1. maj - 30. april
	Første regn-skabsperiode:	8. januar 2015 - 30. april 2016
	Hjemsteds-kommune:	Køge
Bestyrelse	Torben Østergaard-Nielsen, formand Søren Gran Hansen Henrik Klausen	
Direktion	Søren Gran Hansen	
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Herredsvej 32 7100 Vejle	

Beretning

Aktiviteter

Selskabets formål er at drive skibslinjeagentur, ekspedition og stevedorevirksomhed og al anden virksomhed, der står i naturlig forbindelse hermed.

Udvikling i året

Selskabet opnåede et bruttoresultat på DKK 9,3 mio. og et underskud på DKK 2,3 mio. Egenkapitalen er ved årets udgang DKK 0,7 mio. Årets resultat er stærkt påvirket af omstrukturerings- og engangsomkostninger. Når der henses hertil er årets resultat acceptabelt.

Forventninger for det kommende år

For regnskabsåret 2016/17 forventes et positivt og tilfredsstillende resultat.

Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet væsentlige begivenheder af betydning for bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 8. januar - 30. april

	Note	2015/16
		DKK
Bruttoresultat		**9.332.309**
Andre eksterne omkostninger		3.540.302
Personaleomkostninger	1	7.359.990
Afskrivninger	2	1.114.795
Resultat før finansielle poster		**-2.682.778**
Finansielle indtægter	3	791.203
Finansielle omkostninger	3	1.076.573
Resultat før skat		**-2.968.148**
Selskabsskat	4	-637.067
Årets resultat		**-2.331.081**

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overførsel til næste år	-2.331.081
	-2.331.081

Balance 30. april

Aktiver

	Note	2016
		DKK
Goodwill		1.822.032
Immaterielle anlægsaktiver	5	**1.822.032**
Andre tilgodehavender		187.750
Finansielle anlægsaktiver		**187.750**
Anlægsaktiver		**2.009.782**
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		504.929
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.898.700
Andre tilgodehavender		97.035
Tilgodehavende selskabsskat		484.112
Udskudt skatteaktiv	6	152.955
Periodeafgrænsningsposter		134.621
Tilgodehavender		**3.272.352**
Likvide beholdninger		**2.716.042**
Omsætningsaktiver		**5.988.394**
Aktiver i alt		**7.998.176**

Balance 30. april

Passiver

	Note	2016
		DKK
Selskabskapital		500.000
Overført resultat		168.919
Egenkapital		**668.919**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.327.477
Gæld til tilknyttede virksomheder		27.228
Anden gæld		974.552
Kortfristede gældsforpligtelser		**7.329.257**
Gældsforpligtelser		**7.329.257**
Passiver i alt		**7.998.176**
Sikkerhedsstillelser samt eventual- og lejeforpligtelser	7	
Nærtstående parter	8	

Egenkapitalopgørelse

2015/16

	Selskabs-kapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Selskabskapital	500.000	0	500.000
Kapitaltilskud	0	2.500.000	2.500.000
Årets resultat	0	-2.331.081	-2.331.081
Egenkapital 30. april	**500.000**	**168.919**	**668.919**

Selskabskapitalen består af 500 aktier a nominelt DKK 1.000
Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder

Noter til årsrapporten

		2015/16
		DKK
1	**Personaleomkostninger**	
	Gager og lønninger	6.725.810
	Pensioner	522.824
	Sociale ydelser	111.356
		7.359.990
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	**15**
2	**Afskrivninger**	
	Goodwill	1.114.795
		1.114.795
3	**Finansielle udgifter og indtægter**	
	Koncerninterne renteudgifter	335.850
		335.850
4	**Selskabsskat**	
	Årets aktuelle skat	-484.112
	Årets udskudte skat	-152.955
		-637.067

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
	DKK
Kostpris 8. januar	0
Årets tilgang	29.285.827
Årets afgang	26.349.000
Kostpris 30. april	2.936.827
Afskrivninger 8. januar	0
Årets afskrivninger	1.114.795
Afskrivninger 30. april	1.114.795
Regnskabsmæssig værdi 30. april	**1.822.032**

6 Udskudt skat

	2015/16
	DKK
Udskudt skat primo	0
Årets ændring i udskudt skat	-152.955
	-152.955

Udskudt skat knytter sig til goodwill.

Noter til årsrapporten

		2015/16
		DKK
7	**Sikkerhedsstillelser samt eventual- og lejeforpligtelser**	
	Lejeforpligtelser	
	Lejeforpligtelser	122.550
	Forpligtelser ifølge operationelle leasingkontrakter vedrørende biler. Restløbetiden udgør 1-2 år.	174.405

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v.
Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Selfinvest ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.
Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter.
Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

8 Nærtstående parter

Nærtstående parter omfatter bestyrelse, direktion og ledende medarbejdere i koncernens virksomheder samt selskaber, hvor førnævnte personkreds har væsentlige interesser.

Bestemmende indflydelse udøves gennem moderselskabet Shipping Holding A/S, hvori direktør Torben Østergaard-Nielsen har bestemmende indflydelse.

Selskabets umiddelbare moderselskab, der udarbejder koncernregnskab er Shipping Holding A/S. Selskabets ultimative moderselskab, der udarbejder koncernregnskab er Selfinvest ApS, Middelfart, hvor Torben Østergaard-Nielsen, Strib har bestemmende indflydelse.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsregnskabet for SDK Shipping A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, og der fradrages alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening. Som omkostninger medregnes driftsomkostninger, afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelse samt ændringer som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld, og andre monetære poster i udenlandsk valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens valutakurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning
Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Det anses at være tilfældet, når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter.

Direkte omkostninger
Direkte omkostninger indeholder omkostninger til indkøb af handelsvarer, transportydelser, leje og drift af maskiner og pakhus.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til salg, administration, samt drift af kontorfaciliteter mv.

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Finansielle poster
Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på valuta og værdipapirer.

Skat af årets resultat
Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets regulering af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernselskaber. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Regnskabspraksis

Balancen

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte
Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser
Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill, samt egne skibe under tonnageskatteordningen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

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

Finansielle gældsforpligtelser
Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.