

statsautoriseret revisionsfirma

Stationspladsen 1 og 3

3000 Helsingør

CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700

Fax 4921 8750

www.kallermann.dk

Schmidt Maritime ApS

CVR-nr. 32 15 92 22

Årsrapport 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

4/3 2015

Michael H. Schmidt

Dirigent



An independent member of
Morison International

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse for 2014	8
Balance pr. 31. december 2014	9
Egenkapitalopgørelse for 2014	10
Noter	11 - 12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Schmidt Maritime ApS
Læssøesvej 28
3000 Helsingør

CVR-nr.: 32 15 92 22
Regnskabsperiode: 1. januar 2014 - 31. december 2014

Direktion Michael H. Schmidt

Revisor Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør

CVR-nr.: 30 19 52 64

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Schmidt Maritime ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Ledelsen fravælger fortsat revision. Betingelserne er stadig opfyldt.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 20. februar 2015

Direktion



Michael H. Schmidt

ERKLÆRING OM ASSISTANCE AFGIVET AF UAFHÆNGIG REVISOR**Til den daglige ledelse i Schmidt Maritime ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Schmidt Maritime ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 20. februar 2015

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma

Leif Lindén

statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING**Hovedaktivitet**

Aktiviteten består i udøvelse af ingeniørvirksomhed, konsulentopgaver og hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 268.308 kr., hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende. Egenkapital udgør pr. 31. december 2014 428.859 kr.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag i øvrigt ikke indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Schmidt Maritime ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisteret på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning fratrukket eksterne omkostninger sammendrages i årsrapporten til posten bruttofortjeneste efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skatteomkostninger

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Moderselskabet og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske myndigheder.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 brugstide:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Aktiver med en kostpris på under 12.600 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte udbetalt i årets løb vises under egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5%.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttofortjeneste		761.110	5.174.136
Personaleomkostninger	1	-402.204	-1.580.145
Af- og nedskrivninger		-7.695	-19.454
Resultat af ordinær drift		351.211	3.574.537
Finansielle indtægter	2	37.959	15.389
Finansielle omkostninger	3	-27.111	-67.981
Ordinært resultat før skat		362.059	3.521.945
Skat af årets resultat	4	-93.751	-887.686
ÅRETS RESULTAT		268.308	2.634.259
Resultatdisponering:			
Udbytte		300.000	1.100.000
Ekstraordinært udbytte		0	1.500.000
Overført resultat		-31.692	34.259
		268.308	2.634.259

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
AKTIVER			
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	5	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		8.337	16.032
Materielle anlægsaktiver i alt	6	8.337	16.032
ANLÆGSAKTIVER I ALT		8.337	16.032
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		430.609	1.258.215
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	72.390
Udsudte skatteaktiver		3.000	2.989
Andre tilgodehavender		0	6.000
Periodeafgrænsningsposter		0	788
Tilgodehavender i alt		433.609	1.340.382
Likvide beholdninger		773.218	738.425
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		1.206.827	2.078.807
AKTIVER I ALT		1.215.164	2.094.839
PASSIVER			
Selskabskapital	7	125.000	125.000
Overført resultat		3.859	35.551
Udbytte		300.000	1.100.000
EGENKAPITAL I ALT		428.859	1.260.551
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		645.696	0
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		93.762	690.975
Anden gæld		6.276	111.134
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		40.571	32.179
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		786.305	834.288
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		786.305	834.288
PASSIVER I ALT		1.215.164	2.094.839
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

ÅRSREGNSKAB**EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2014**

	2014	2013
	kr.	kr.
Selskabskapital:		
Primo	125.000	125.000
Ultimo i alt	125.000	125.000
Overført resultat:		
Primo	35.551	1.292
Tilgang	0	34.259
Afgang	-31.692	0
Ultimo i alt	3.859	35.551
Udbytte:		
Primo	1.100.000	1.280.000
Tilgang	300.000	1.100.000
Afgang	-1.100.000	-1.280.000
Ultimo	300.000	1.100.000
Egenkapital i alt	428.859	1.260.551

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2014 kr.	2013 kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	399.640	1.468.740
Pensioner	0	100.000
Omkostninger til social sikring	2.564	7.250
Andre personaleomkostninger	0	4.155
Personaleomkostninger	402.204	1.580.145
2. Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	12.853
Renteindtægter i øvrigt	37.959	2.536
Finansielle indtægter	37.959	15.389
3. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	8.100	0
Valutakursreguleringer	0	67.981
Rentetillæg og skat indregnet som finansielle omkostninger	19.011	
Finansielle omkostninger	27.111	67.981
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	93.762	890.975
Ændring i udskudt skat	-11	-3.289
Skat af årets resultat	93.751	887.686
5. Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill:		
Kostpris, primo	62.000	62.000
Kostpris, ultimo	62.000	62.000
Af- og nedskrivninger, primo	-62.000	-49.600
Afskrivninger	0	-12.400
Af- og nedskrivninger, ultimo	-62.000	-62.000
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	0	0
6. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:		
Kostpris, primo	58.242	35.157
Tilgang	0	23.085
Kostpris, ultimo	58.242	58.242
Af- og nedskrivninger, primo	-42.210	-35.157
Afskrivninger	-7.695	-7.053
Af- og nedskrivninger, ultimo	-49.905	-42.210
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	8.337	16.032

ÅRSREGNSKAB**NOTER****7. Selskabskapital**

Selskabskapitalen er opdelt i anparter á 1.000 kr. eller multipla heraf.

8. Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.