

Erik Nielsen & Søn Transport A/S

Havnegade 65, 5000 Odense C

CVR-nr. 16 15 19 98



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 13. maj 2016

Som dirigent:



Preben Gregersen Greibe

EY

Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Hoved- og nøgletal	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Pengestrømsopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Erik Nielsen & Søn Transport A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 13. maj 2016
Direktion:



Steffen Schnejder Nielsen

Bestyrelse:



Preben Gregersen Greibe
formand



Steffen Schnejder Nielsen



Henry Johan Dyrland



Erik Kjeld Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Erik Nielsen & Søn Transport A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Erik Nielsen & Søn Transport A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder 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 en 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 en vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Odense, den 13. maj 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Karsten B. Pedersen
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Erik Nielsen & Søn Transport A/S
Adresse, postnr., by	Havnegade 65, 5000 Odense C
CVR-nr.	16 15 19 98
Stiftet	25. maj 1992
Hjemstedskommune	Odense
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.ens-transport.dk
Telefon	66 19 46 00
Telefax	66 19 43 00
Bestyrelse	Preben Gregersen Greibe, formand Steffen Schneider Nielsen Henry Johan Dyrland Erik Kjeld Nielsen
Direktion	Steffen Schneider Nielsen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C
Bankforbindelse	Jyske Bank

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

kr.	2015	2014	2013	2012	2011
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	17.630.067	20.341.632	18.008.919	16.695.125	17.551.597
Resultat af primær drift	-52.045	1.627.638	1.224.098	503.269	1.079.216
Resultat af finansielle poster	-1.050.340	-846.018	-911.329	-952.337	-1.048.520
Årets resultat	-851.947	550.909	227.839	-358.325	31.990
Balancesum	20.697.482	20.885.787	18.110.106	18.149.947	19.039.602
Egenkapital	315.370	1.167.317	616.408	316.478	674.802
Pengestrømme fra driftsaktiviteten	988.666	2.947.381	3.620.907	2.945.409	3.323.028
Pengestrømme til investeringsaktiviteten	-2.886.445	-5.236.331	-3.308.089	-2.580.807	-792.502
Heraf til investering i materielle anlægsaktiver	-3.362.839	-5.841.035	3.743.789	2.971.907	1.227.112
Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten	2.250.214	1.894.530	902.063	-363.554	-2.533.565
Pengestrøm i alt	352.435	-394.420	1.214.881	1.048	-3.039
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	35	35	30	31	30

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet er en transportforretning, som har specialiseret sig i transport indenfor de specielle områder, som virksomhedens faste kundegrundlag efterspørger, og hvor navnlig know-how, logistik, specielle køretøjer, tillid og kundeservice er væsentlige elementer. Disse elementer indgår i virksomhedens strategi.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på -851.947 kr. mod 550.909 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på 315.370 kr.

Selskabets aktiviteter er i 2015 faldet. Dette skyldes fald i aktivitet og omsætning hos selskabets største kunde.

I det seneste regnskabsår er der foretaget investeringer i vognparken for at mindske driftsomkostningerne.

Vognparken fremstår således både større og nyere.

På baggrund af den reducerede aktivitet vil der ikke blive foretaget større investeringer i vognparken i det kommende år.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser, der har betydning for regnskabet.

Forventet udvikling

Selskabet forventer overskud i 2016, idet selskabet har tilpasset omkostninger til den i 2015 faldende aktivitet.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	Bruttofortjeneste	17.630.067	20.341.632
2	Personaleomkostninger	-14.250.261	-15.460.523
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-3.431.851	-3.253.471
	Resultat af primær drift	-52.045	1.627.638
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	10.172	12.240
	Finansielle indtægter	55.920	57.352
3	Finansielle omkostninger	-1.106.260	-903.370
	Resultat før skat	-1.092.213	793.860
4	Skat af årets resultat	240.266	-242.951
	Årets resultat	-851.947	550.909
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-851.947	550.909
		-851.947	550.909

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	1.650.901	1.839.575
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>15.814.499</u>	<u>16.159.234</u>
		<u>17.465.400</u>	<u>17.998.809</u>
6	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>167.963</u>	<u>167.791</u>
		<u>167.963</u>	<u>167.791</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>17.633.363</u>	<u>18.166.600</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>95.682</u>	<u>78.435</u>
		<u>95.682</u>	<u>78.435</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.230.628	1.891.149
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	94.891	93.022
	Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder	10.000	12.000
	Andre tilgodehavender	139.960	101.960
	Periodeafgrænsningsposter	<u>492.604</u>	<u>531.452</u>
		<u>2.968.083</u>	<u>2.629.583</u>
	Likvide beholdninger	<u>354</u>	<u>11.169</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.064.119</u>	<u>2.719.187</u>
	AKTIVER I ALT	<u>20.697.482</u>	<u>20.885.787</u>



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	PASSIVER		
	Egenkapital		
7	Selskabskapital	520.000	520.000
	Reserve for opskrivninger	1.874.373	1.874.373
	Overført resultat	-2.079.003	-1.227.056
	Egenkapital i alt	315.370	1.167.317
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	890.984	1.128.132
	Hensatte forpligtelser i alt	890.984	1.128.132
	Gældsforpligtelser		
8	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	2.753.409	148.718
	Leasingforpligtelser	5.983.207	6.707.970
	Ansvarlig lånekapital	850.000	850.000
		9.586.616	7.706.688
	Kortfristede gældsforpligtelser		
8	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2.563.707	2.193.426
	Gæld til banker	3.214.363	3.577.613
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.093.060	1.274.292
	Gæld til tilknyttede virksomheder	179.837	181.666
	Anden gæld	2.853.545	3.656.653
		9.904.512	10.883.650
	Gældsforpligtelser i alt	19.491.128	18.590.338
	PASSIVER I ALT	20.697.482	20.885.787

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Sikkerhedsstillelser
- 10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 11 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Reserve for opskrivninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	520.000	1.874.373	-1.227.056	1.167.317
Årets resultat	0	0	-851.947	-851.947
Egenkapital 31. december 2015	520.000	1.874.373	-2.079.003	315.370

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Pengestrømsopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	Årets resultat	-851.947	550.909
12	Reguleringer	4.236.753	4.302.200
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	3.384.806	4.853.109
13	Ændring i driftskapital	-1.345.800	-1.063.082
	Pengestrømme fra primær drift	2.039.006	3.790.027
	Renteindbetalinger mv.	55.920	57.352
	Renteudbetalinger mv.	-1.106.260	-903.370
	Betalt selskabsskat	0	3.372
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	988.666	2.947.381
	Køb af materielle anlægsaktiver	-3.362.839	-5.841.035
	Salg af materielle anlægsaktiver	464.394	572.704
	Modtagne udbytter	12.000	32.000
	Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-2.886.445	-5.236.331
	Provenu af langfristede leasingforpligtelser	2.241.164	5.056.550
	Provenue ved optagelse af gæld til kreditinstitutter	2.768.780	0
	Afdrag på gæld til kreditinstitutter	-75.326	-134.012
	Afdrag på leasingforpligtelser (finansiel leasing)	-2.684.404	-3.028.008
	Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten	2.250.214	1.894.530
	Årets pengestrøm	352.435	-394.420
	Likvider 1. januar	-3.566.444	-3.172.024
14	Likvider 31. december	-3.214.009	-3.566.444

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Erik Nielsen & Søn Transport A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Der er tilvalgt pengestrømsopgørelse efter reglerne i klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Leasingaftaler

Leasingaftaler vedrørende anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og ydelser indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoen overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere samt udgifter til leje af personale. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver og fortjeneste eller tab af anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Posten omfatter den forholdsmæssige andel af resultat efter skat i dattervirksomheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Herudover aktiveres forbedringer hvor anlægsaktivet sættes i bedre stand end på anskaffelsestidspunktet.

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Dattervirksomheder der med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandel i dattervirksomhed vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivning på en gruppe af aktiver fordeles således, at der først nedskrives på goodwill og derefter forholdsmæssigt på de øvrige aktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle - bortset fra virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gæld til kreditinstitutter

Gæld til kreditinstitutter indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger og måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Ansvarlig lånekapital

Gældsforpligtelser, hvor kreditor har tilkendegivet at træde tilbage til fordel for alle virksomhedens andre kreditorer, præsenteres som ansvarlig lånekapital. Indregningen foretages efter samme metode som gældsforpligtelser.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

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

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af lån og afdrag på rentebærende gæld.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristet bankgæld.

kr.	2015	2014
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	12.694.434	13.662.204
Pensioner	1.034.964	1.061.645
Andre omkostninger til social sikring	393.784	386.672
Andre personaleomkostninger	127.079	350.002
	<u>14.250.261</u>	<u>15.460.523</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>35</u>	<u>35</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	15.171	18.086
Renteomkostninger i øvrigt	1.091.089	885.284
	<u>1.106.260</u>	<u>903.370</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-3.118	-3.372
Årets regulering af udskudt skat	-237.148	246.323
	<u>-240.266</u>	<u>242.951</u>

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst indeholder sambeskatningsbidrag med moder- og dattervirksomhed.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2015	1.268.861	36.113.559	37.382.420
Tilgang i årets løb	0	3.362.839	3.362.839
Afgang i årets løb	0	-4.601.234	-4.601.234
Kostpris 31. december 2015	1.268.861	34.875.164	36.144.025
Værdireguleringer 1. januar 2015	2.403.043	0	2.403.043
Værdireguleringer 31. december 2015	2.403.043	0	2.403.043
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	1.832.329	19.954.325	21.786.654
Årets afskrivninger	188.674	3.400.036	3.588.710
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-4.293.696	-4.293.696
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	2.021.003	19.060.665	21.081.668
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	1.650.901	15.814.499	17.465.400
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	0	11.830.220	11.830.220

6 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Dattervirksomheder				
Transportkontoret Erik Nielsen & Søn ApS	Odense	100,00 %	177.963	10.172

kr.	2015	2014
-----	------	------

7 Selskabskapital

Selskabskapitalen er fordelt således:

Aktier, 520 stk. a nom. 1.000,00 kr.	520.000	520.000
	520.000	520.000

Selskabets aktiekapital har uændret været 520.000 kr. det seneste år.

8 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 31/12 2015	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til banker	2.988.409	235.000	2.753.409	0
Leasingforpligtelser	8.311.914	2.328.707	5.983.207	0
Ansvarlig lånekapital	850.000	0	850.000	0
	12.150.323	2.563.707	9.586.616	0

Selskabets ansvarlige lånekapital på 850 t.kr. træder tilbage for alle selskabets øvrige kreditorer, som ikke har afgivet tilsvarende erklæring.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

9 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets gæld over for Jyske Bank A/S er der tinglyst løsørepantebrev nom. 4.000 t.kr. i driftsmidler og inventar til en bogført værdi af 2.041 t.kr., tinglyst ejerpantebrev i selskabets ejendom på 2.000 t.kr., skadesløspant på 2.000 t.kr. med virksomhedspant i simple fordringer/varedebitorer, drivmidler, lagerbeholdning, uindregistrerede køretøjer, immaterielle rettigheder og driftsinventar/materiel samt standard livsforsikringspolice i PFA med forsikringssum på 2.500 t.kr. til selskabets direktør.

10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Jyske Bank A/S har på vegne af selskabet stillet garanti overfor Færdselsstyrelsen på i alt 556 t.kr.

Jyske Bank A/S har på vegne af selskabet stillet garanti overfor DCC Energi DK på i alt 894 t.kr.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Erik Nielsen & Søn Transport Holding ApS, som er administrationselskab. Selskabet hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter inden for sambeskatningen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

11 Nærtstående parter

Erik Nielsen & Søn Transport A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Navn	Bopæl/Hjemsted	
Erik Nielsen & Søn Transport Holding ApS	Havnegade 65, 5000 Odense C	
kr.	2015	2014
12 Reguleringer		
Af- og nedskrivninger	3.588.710	3.403.342
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-156.859	-149.871
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-10.172	-12.240
Finansielle indtægter	-55.920	-57.352
Finansielle omkostninger	1.106.260	903.370
Skat af årets resultat	-240.266	242.951
Øvrige reguleringer	5.000	-28.000
	<u>4.236.753</u>	<u>4.302.200</u>
13 Ændring i arbejdskapital		
Ændring i varebeholdninger	-17.247	31.959
Ændring i tilgodehavender	-345.507	-777.968
Ændring i leverandørgæld mv.	-983.046	-317.073
	<u>-1.345.800</u>	<u>-1.063.082</u>
14 Likvider, ultimo		
Likvide beholdninger ifølge balancen	354	11.169
Kortfristet gæld til banker	-3.214.363	-3.577.613
	<u>-3.214.009</u>	<u>-3.566.444</u>