

Erik Petersen A/S

Hermesvej 10, 6330 Padborg

CVR-nr. 20 12 80 70



Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 16. juni 2017

Som dirigent:



Indhold

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Erik Petersen A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Padborg, den 12. juni 2017

Direktion:



Keld Bennick Petersen

Bestyrelse:



Inger Margrethe Sandager
formand



Keld Bennick Petersen



Jens Dybdahl

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Erik Petersen A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Erik Petersen A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende 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 tilstrækkeligt 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 for 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 at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet 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 er 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 regnskabsbrugere 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 revisionshandling som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt 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 revisionshandling, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet 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, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores 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 og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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 væsentligt 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 væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Sønderborg, den 12. juni 2017

Ernst & Young

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Allan Schöne
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Erik Petersen A/S
Adresse, postnr., by	Hermesvej 10, 6330 Padborg
CVR-nr.	20 12 80 70
Stiftet	20. juni 1997
Hjemstedskommune	Aabenraa
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.erik-petersen.dk
Telefon	74 69 41 00
Bestyrelse	Inger Margrethe Sandager, formand Keld Bennick Petersen Jens Dybdahl
Direktion	Keld Bennick Petersen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg
Bankforbindelse	Kreditbanken

Hoved- og nøgletal

t.kr.	2016	2015	2014	2013	2012
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	25.736	26.517	30.464	29.944	26.373
Resultat af ordinær primær drift	934	316	2.301	3.420	671
Resultat af finansielle poster	-69	-106	-414	-538	-447
Årets resultat	759	341	1.545	2.508	143
Balancesum	41.502	44.495	44.905	39.092	36.099
Investering i materielle anlægsaktiver	7.470	7.928	14.843	6.974	35
Egenkapital	12.973	12.220	11.875	10.033	8.526
Nøgletal					
Afkastningsgrad	2,2 %	0,7 %	5,5 %	9,1 %	1,8 %
Likviditetsgrad	83,2 %	89,4 %	94,2 %	86,4 %	77,1 %
Soliditetsgrad	31,3 %	27,5 %	26,4 %	25,7 %	23,6 %
Egenkapitalforrentning	6,0 %	2,8 %	14,1 %	27,0 %	1,6 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbe-					
skæftigede	38	43	55	51	49

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens primære aktivitet er at drive transport- og speditjonsvirksomhed.

Usædvanlige forhold, som har påvirket årsregnskabet

I regnskabsåret 2016 er det konstateret, at regnskabet for 2015 indeholdt en væsentlig fejl som følge af dobbelt indregning af en leverandørbonus. Fejlen har medført at omkostninger indeholdt i bruttoresultatet for regnskabsåret 2015 har været for små samt andre tilgodehavender for høje, og årsregnskabet for 2015 gav derfor ikke et retvisende billede. Fejlen er derfor korrigeret som en væsentlig fejl ved tilretning af sammenligningstal og primoegenkapital i indeværende regnskab. Korrektionen har medført, at bruttoresultatet for 2015 er påvirket negativt med 561 t.kr., og skat af årets resultat er reduceret med 123 t.kr. Den samlede resultateffekt er således 438 t.kr., som er korrigeret i sammenligningstallene for 2015. Balancen pr. 31. december 2015 er reduceret med 438 t.kr. og kan henføres til andre tilgodehavender og tilgodehavende sambeskatningsbidrag. Egenkapitalen pr. 31. december 2015 er reduceret med 438 t.kr. Fejlen har ikke påvirket regnskabstallene for regnskabsåret 2016.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på 759.000 kr. mod 340.758 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på 12.972.645 kr.

Videnressourcer

Virksomheden er ikke særligt afhængige af specielle videnressourcer.

Særlige risici

Virksomheden er ikke forbundet med risici ud over de sædvanlige risici i branchen.

Påvirkning af det eksterne miljø

Selskabets aktivitet påvirker det eksterne miljø i form af forbrug af brændstof ved udførelse af transporter. Selskabets ledelse bestræber sig på hele tiden at have en miljørigtig vognpark, og historisk set har virksomheden sørget for at foretage hyppige udskiftninger af køretøjerne, således at vognparken er relativt ny.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Virksomheden har ikke forsknings- og udviklingsaktiviteter.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Forventet udvikling

For regnskabsåret 2017 forventer ledelsen ligeledes et positivt resultat.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2016	2015
	Bruttofortjeneste	25.736.189	26.516.850
2	Personaleomkostninger	-19.205.552	-20.942.809
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-5.596.874	-5.257.588
	Resultat før finansielle poster	933.763	316.453
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	69.025	86.162
3	Finansielle indtægter	238.256	262.844
4	Finansielle omkostninger	-307.628	-368.701
	Resultat før skat	933.416	296.758
5	Skat af årets resultat	-174.416	44.000
	Årets resultat	759.000	340.758

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2016	2015
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	24.442.186	27.088.737
		<u>24.442.186</u>	<u>27.088.737</u>
7	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.757.556	1.694.913
		<u>1.757.556</u>	<u>1.694.913</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>26.199.742</u>	<u>28.783.650</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.892.653	11.214.551
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.026.090	1.404.165
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	372.695
	Andre tilgodehavender	1.181.000	1.517.107
8	Periodeafgrænsningsposter	250.065	434.859
		<u>13.349.808</u>	<u>14.943.377</u>
	Værdipapirer og kapitalandele		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	6.195	6.195
		<u>6.195</u>	<u>6.195</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.945.898</u>	<u>761.354</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>15.301.901</u>	<u>15.710.926</u>
	AKTIVER I ALT	<u>41.501.643</u>	<u>44.494.576</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2016	2015
	PASSIVER		
	Egenkapital		
9	Selskabskapital	1.650.000	1.650.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	1.421.847	1.359.204
	Overført resultat	9.900.798	9.210.823
	Egenkapital i alt	12.972.645	12.220.027
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	1.496.318	1.473.540
11	Hensatte forpligtelser i alt	1.496.318	1.473.540
	Gældsforpligtelser		
10	Langfristede gældsforpligtelser		
	Leasingforpligtelser	8.644.939	13.221.159
		8.644.939	13.221.159
	Kortfristede gældsforpligtelser		
10	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9.223.972	4.621.350
	Gæld til banker	0	270.730
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.702.980	8.948.644
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.250.796	1.188.438
	Skyldig sambeskatningsbidrag	11.073	0
	Anden gæld	2.198.920	2.550.688
		18.387.741	17.579.850
	Gældsforpligtelser i alt	27.032.680	30.801.009
	PASSIVER I ALT	41.501.643	44.494.576

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 12 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
 13 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

Note	kr.	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	Overført resultat	I alt
	Egenkapital				
	1. januar 2015	1.650.000	1.268.967	8.956.227	11.875.194
14	Overført, jf. resultatdisponering	0	86.162	254.596	340.758
	Valutakursregulering	0	4.075	0	4.075
	Egenkapital				
	1. januar 2016	1.650.000	1.359.204	9.210.823	12.220.027
14	Overført, jf. resultatdisponering	0	69.025	689.975	759.000
	Valutakursregulering	0	-6.382	0	-6.382
	Egenkapital				
	31. december 2016	1.650.000	1.421.847	9.900.798	12.972.645

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Erik Petersen A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

Der er i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 112 ikke udarbejdet koncernregnskab. Der er udarbejdet koncernregnskab i modervirksomheden EP Transport Holding ApS med hjemsted i Padborg.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentlige fejl

I regnskabsåret 2016 er det konstateret, at regnskabet for 2015 indeholdt en væsentlig fejl som følge af dobbelt indregning af en bonus. Fejlen har medført at omkostninger indeholdt i bruttoresultatet for regnskabsåret 2015 har været for små samt andre tilgodehavender for høje, og årsregnskabet for 2015 gav derfor ikke et retvisende billede. Fejlen er derfor korrigeret som en væsentlig fejl ved tilretning af sammenligningstal og primoegenkapital i indeværende regnskab. Korrektionen har medført, at bruttoresultatet for 2015 er påvirket negativt med 561 t.kr., og skat af årets resultat er reduceret med 123 t.kr. Den samlede resultateffekt er således 438 t.kr., som er korrigeret i sammenligningstallene for 2015. Balancen pr. 31. december 2015 er reduceret med 438 t.kr. og kan henføres til andre tilgodehavender og tilgodehavende sambeskatningsbidrag. Egenkapitalen pr. 31. december 2015 er reduceret med 438 t.kr. Der henvises endvidere til omtalen i ledelsesberetningen.

Undladelse af pengestrømsopgørelse

Med henvisning til ÅRL § 86, stk. 4 udarbejdes ikke pengestrømsopgørelse. Virksomhedens pengestrømme indgår i koncernpengestrømsopgørelsen for den højereliggende modervirksomhed EP Transport Holding ApS.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingkontraktens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige aktiver.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af transportydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

Posten omfatter virksomhedens forholdsmæssige andel af resultat efter skat i dattervirksomheder efter eliminering af interne avancer eller tab og fratrukket af- og nedskrivning på goodwill og andre merværdier på erhvervelsestidspunktet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder fra tilknyttede virksomheder, deklarerede udbytter fra andre værdipapirer og kapitalandele, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende andre værdipapirer og kapitalandele, transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

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.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris 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.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital, med tillæg af koncerngoodwill og koncerninterne tab og fradrag af koncerninterne avancer og eventuel negativ goodwill. Kapitalandele i virksomheder med negativ indre værdi måles til kr. 0. Virksomhedens forholdsmæssige andel af en eventuel negativ egenkapital modregnes i tilgodehavender hos kapitalandelen i det omfang det er uerholdeligt. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved under-skud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige 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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nøgletal

Nøgletallene er beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger og Nøgletal 2015".

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat af ordinær primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2016	2015
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	17.023.399	18.431.847
Pensioner	1.723.410	1.889.308
Andre omkostninger til social sikring	173.767	363.481
Andre personaleomkostninger	284.976	258.173
	19.205.552	20.942.809
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	 38	 43
 3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	75.787	77.519
Andre finansielle indtægter	162.469	185.325
	238.256	262.844
 4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	74.095
Andre finansielle omkostninger	307.628	294.606
	307.628	368.701
 5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	151.638	15.159
Årets regulering af udskudt skat	22.778	41.310
Ændring af skatteprocent	0	-100.469
	174.416	-44.000
 6 Materielle anlægsaktiver		
kr.		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2016		44.024.605
Tilgang i årets løb		7.469.750
Afgang i årets løb		-9.827.331
Kostpris 31. december 2016		41.667.024
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016		16.935.868
Årets afskrivninger		5.596.873
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver		-5.307.903
Af- og nedskrivninger 31. december 2016		17.224.838
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016		24.442.186
 I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt		 20.333.560

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. januar 2016	335.709
Kostpris 31. december 2016	335.709
Værdireguleringer 1. januar 2016	1.359.204
Valutakursregulering	-6.382
Andel af årets resultat	69.025
Værdireguleringer 31. december 2016	1.421.847
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	1.757.556

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Resultat kr.
Dattervirksomheder			
Erik Petersen GmbH	Tyskland	100,00 %	0

8 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af omkostninger, der vedrører efterfølgende år, herunder vægtafgift og vejbenyttelsesafgift.

kr.	2016	2015
9 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Aktier, 1.650 stk. a nom. 1.000,00 kr.	1.650.000	1.650.000
	1.650.000	1.650.000

Virksomhedens aktiekapital har uændret været 1.650.000 kr. de seneste 5 år.

10 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 31/12 2016	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	17.868.911	9.223.972	8.644.939	0
	17.868.911	9.223.972	8.644.939	0

11 Hensatte forpligtelser

Hensættelse til udskudt skat vedrører væsentligst tidsmæssige forskelle på materielle anlægsaktiver og leasing.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

12 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Til sikkerhed for engagement med Kreditbanken Aabenraa A/S er deponeret et løsøre pantebrev på 2.500 t.kr. med pant i en del af virksomhedens rullende materiel.

Selskabet har overfor Nykredit afgivet kaution for EP Ejendomsselskab ApS' mellemværende med Nykredit, hvor restgælden pr. 31. december 2016 udgør 5.457 t.kr.

Virksomheden har indgået huslejekontrakter, som kan opsiges med 6 måneders varsel. Den årlige husleje udgør 2.613 t.kr.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i EP Transport Holding-koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen.

13 Nærtstående parter

Erik Petersen A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>	<u>Grundlag for bestemmende indflydelse</u>
EP Transport Holding ApS	6330 Padborg	Kapitalbesiddelse

Oplysning om koncernregnskaber

<u>Modervirksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab</u>
EP Transport Holding ApS	6330 Padborg	Hermesvej 10, 6330 Padborg

Ejerforhold

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

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
EP Transport Holding ApS	6330 Padborg

kr. 2016 2015

14 Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	69.025	86.162
Overført resultat	689.975	254.596
	<u>759.000</u>	<u>340.758</u>