

EP Transport Holding ApS

Hermesvej 10, 6330 Padborg

CVR-nr. 20 88 35 96

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. juni 2018

Dirigent:


.....
Keld Bennick Petersen





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for EP Transport Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

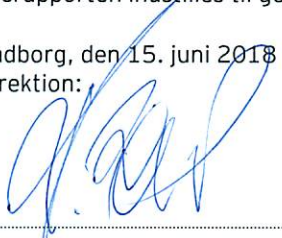
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Padborg, den 15. juni 2018
Direktion:



Keld Bennick Petersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i EP Transport Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for EP Transport Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 koncernregnskabet og årsregnskabet" (herefter benævnt "regnskaberne"). Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af koncernen 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.

Ledelsens ansvar for regnskaberne

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 regnskaberne uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskaberne er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskaberne på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskaberne

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskaberne 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 regnskaberne.

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 regnskaberne, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionsbehandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og 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 udarbejdelse af regnskaberne 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 koncernens og 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 regnskaberne 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskaberne, herunder noteoplysningerne, samt om regnskaberne afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- ▶ Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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

I tilknytning til vores revision af regnskaberne er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskaberne 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 regnskaberne og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Sønderborg, den 15. juni 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Allan Schöne
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne18512

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	EP Transport Holding ApS
Adresse, postnr., by	Hermesvej 10, 6330 Padborg
CVR-nr.	20 88 35 96
Stiftet	7. maj 1998
Hjemstedskommune	Aabenraa
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Keld Bennick Petersen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

kr.	2017	2016	2015	2014	2013
Hovedtal					
Bruttofortjeneste/ bruttotab	36.355.014	34.922.134	36.077.251	38.129.683	38.894.707
Resultat af ordinær primær drift	5.328.004	3.115.846	2.584.795	4.524.009	6.090.117
Resultat af finansielle poster	-357.828	-977.006	-951.330	-1.247.698	-1.388.552
Årets resultat	3.833.953	1.649.419	1.348.143	2.555.269	3.739.427
Balancesum	82.338.209	74.037.900	77.377.526	75.362.001	65.527.360
Egenkapital	32.651.957	28.918.785	27.205.244	25.753.601	23.505.464
Pengestrømme fra driftsaktiviteten	8.183.822	6.356.979	8.370.568	8.344.055	7.687.795
Pengestrømme til investerings- aktiviteten	-17.803.032	-5.875.880	-5.892.034	-12.035.428	-4.657.852
Investering i materielle anlægsaktiver	-21.059.032	-10.068.885	-8.293.712	-15.103.703	-7.134.285
Pengestrømme fra finansierings- aktiviteten	-6.172.898	-1.061.428	-1.766.624	7.375.938	-1.399.066
Nøgletal					
Afkastningsgrad	6,8 %	4,1 %	3,4 %	6,4 %	9,5 %
Likviditetsgrad	53,2 %	101,4 %	116,4 %	121,7 %	106,8 %
Soliditetsgrad	39,7 %	39,1 %	35,2 %	34,2 %	35,9 %
Egenkapitalforrentning	12,5 %	5,9 %	5,1 %	10,4 %	17,4 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbe- skæftigede	51	57	63	70	65

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens hovedaktivitet omfatter transport- og speditjonsvirksomhed samt besiddelse og udlejning af ejendomme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på 3.833.953 kr. mod et overskud på 1.649.419 kr. sidste år, og koncernens balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på 32.651.957 kr.

Videnressourcer

Koncernen er ikke særligt afhængige af specielle videnressourcer.

Særlige risici

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

Påvirkning af det eksterne miljø

Koncernens 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

Koncernen har ikke forsknings- og udviklingsaktiviteter.

Begivenheder efter balancedagen

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

Forventet udvikling

Ledelsen forventer at koncernens aktiviteter vil være overskudsgivende også i det kommende regnskabsår.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2017	2016	2017	2016
		AKTIVER			
		Anlægsaktiver			
6	Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger	41.530.697	28.912.092	0	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	24.791.812	24.694.182	0	0
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	0	400.000	0	0
		<u>66.322.509</u>	<u>54.006.274</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
7	Finansielle anlægsaktiver				
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	25.097.106	21.366.710
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>25.097.106</u>	<u>21.366.710</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>66.322.509</u>	<u>54.006.274</u>	<u>25.097.106</u>	<u>21.366.710</u>
	Omsætningsaktiver				
	Varebeholdninger				
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	0	286.010	0	286.010
		<u>0</u>	<u>286.010</u>	<u>0</u>	<u>286.010</u>
	Tilgodehavender				
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.515.386	8.892.653	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	6.021.418	2.879.288
	Tilgodehavende selskabsskat	0	41.168	0	41.168
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	0	438.979	146.319
	Andre tilgodehavender	3.710.277	79.888	0	0
8	Periodeafgrænsningspost er	317.235	285.029	0	0
		<u>13.542.898</u>	<u>9.298.738</u>	<u>6.460.397</u>	<u>3.066.775</u>
	Værdipapirer og kapitalandele	<u>1.114.838</u>	<u>1.071.881</u>	<u>1.108.643</u>	<u>1.065.686</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.357.964</u>	<u>9.374.997</u>	<u>230.426</u>	<u>5.880.103</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>16.015.700</u>	<u>20.031.626</u>	<u>7.799.466</u>	<u>10.298.574</u>
	AKTIVER I ALT	<u>82.338.209</u>	<u>74.037.900</u>	<u>32.896.572</u>	<u>31.665.284</u>

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2017	2016	2017	2016
		PASSIVER			
		Egenkapital			
9	Selskabskapital	125.000	125.000	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	0	0	23.427.567	19.697.171
	Overført resultat	32.421.157	28.690.385	8.993.590	8.993.214
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400	105.800	103.400
	Egenkapital i alt	32.651.957	28.918.785	32.651.957	28.918.785
	Hensatte forpligtelser				
	Udskudt skat	3.753.913	3.372.153	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	3.753.913	3.372.153	0	0
	Gældsforpligtelser				
10	Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld til				
	realkreditinstitutter	8.374.744	9.305.425	0	0
	Gæld til banker	0	4.043.818	0	0
	Leasingforpligtelser	7.451.952	8.644.939	0	0
		15.826.696	21.994.182	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser				
10	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld til banker	10.243.515	10.145.527	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.229.598	242.465	0	15
	Gæld til tilknyttede virksomheder	7.142.807	5.735.216	0	0
	Skyldig selskabsskat	0	0	0	2.703.559
	Anden gæld	333.992	0	201.673	0
		4.155.731	3.629.572	42.942	42.925
		30.105.643	19.752.780	244.615	2.746.499
	Gældsforpligtelser i alt	45.932.339	41.746.962	244.615	2.746.499
	PASSIVER I ALT	82.338.209	74.037.900	32.896.572	31.665.284

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 11 Sikkerhedsstillelser

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

		Koncern			
Note	kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
	Egenkapital 1. januar 2016	125.000	26.979.044	101.200	27.205.244
	Overført via resultatdisponering	0	1.546.019	103.400	1.649.419
	Valutakursregulering	0	-6.382	0	-6.382
	Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	171.704	0	171.704
	Udloddet udbytte	0	0	-101.200	-101.200
	Egenkapital 1. januar 2017	125.000	28.690.385	103.400	28.918.785
	Overført via resultatdisponering	0	3.728.153	105.800	3.833.953
	Valutakursregulering	0	2.619	0	2.619
	Udloddet udbytte	0	0	-103.400	-103.400
	Egenkapital 31. december 2017	125.000	32.421.157	105.800	32.651.957

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse (fortsat)

Note	kr.	Modervirksomhed				I alt
		Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	
	Egenkapital 1. januar 2016	125.000	17.934.306	9.044.736	101.200	27.205.242
12	Overført via resultatdisponering	0	1.597.542	-51.522	103.400	1.649.420
	Valutakursregulering	0	-6.382	0	0	-6.382
	Andre værdireguleringer af egenkapital	0	171.705	0	0	171.705
	Udloddet udbytte	0	0	0	-101.200	-101.200
	Egenkapital 1. januar 2017	125.000	19.697.171	8.993.214	103.400	28.918.785
12	Overført via resultatdisponering	0	3.727.777	376	105.800	3.833.953
	Valutakursregulering	0	2.619	0	0	2.619
	Udloddet udbytte	0	0	0	-103.400	-103.400
	Egenkapital 31. december 2017	125.000	23.427.567	8.993.590	105.800	32.651.957

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Pengestrømsopgørelse

Note	kr.	Koncern	
		2017	2016
	Årets resultat	3.833.953	1.649.419
13	Reguleringer	7.195.525	6.944.365
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	11.029.478	8.593.784
14	Ændring i driftskapital	-2.065.568	-1.026.500
	Pengestrømme fra primær drift	8.963.910	7.567.284
	Renteindbetalinger m.v.	256.935	180.462
	Renteudbetalinger m.v.	-657.720	-1.223.154
	Betalt selskabsskat	-379.303	-167.613
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	8.183.822	6.356.979
	Køb af materielle anlægsaktiver	-21.059.032	-10.068.885
	Salg af materielle anlægsaktiver	3.256.000	5.193.005
	Køb af værdipapirer	0	-1.000.000
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-17.803.032	-5.875.880
	Udbetalt udbytte	-103.400	-101.200
	Provenu af langfristede gældsforpligtelser	5.191.900	5.458.000
	Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-11.261.398	-6.418.228
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-6.172.898	-1.061.428
	Årets pengestrøm	-15.792.108	-580.329
	Likvider 1. januar	9.132.532	9.714.228
	Valutakursregulering	660	-1.367
15	Likvider 31. december	-6.658.916	9.132.532

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for EP Transport Holding ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Koncernregnskabet

Koncernregnskabsudarbejdelse

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af modervirksomhedens og de enkelte dattervirksomheders regnskaber opgjort efter koncernens regnskabspraksis, elimineret for koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. Urealiserede fortjenester ved transaktioner med associerede virksomheder elimineres i forhold til koncernens ejerandel i virksomheden. Urealiserede tab elimineres på samme måde som urealiserede fortjenester, medmindre de er udtryk for værdiforringelse.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100 %.

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 leasingydelse. 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.

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.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Bruttofortjeneste/bruttotab

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/bruttotab.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste 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:

Bygninger	50-75 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år

Grunde afskrives ikke.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i dattervirksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i dattervirksomheder foretages fuld eliminering af koncerninterne avancer/tab.

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

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

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.

Kapitalandele i dattervirksomheder

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 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. Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgs- sum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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

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

Reserven omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder i forhold til kostpris.

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 indvirkning 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt virksomhedens 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 betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle aktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

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

Nøgletal

Nøgletallene er beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og nøgletal.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2017	2016	2017	2016
2	Personaleomkostninger			
Lønninger	22.387.413	22.601.051	0	0
Pensioner	1.751.589	1.723.410	0	0
Andre omkostninger til social sikring	1.019.777	1.123.671	0	0
Andre personaleomkostninger	294.125	284.976	0	0
	<u>25.452.904</u>	<u>25.733.108</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>51</u>	<u>57</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
3	Finansielle indtægter			
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	130.466	77.128
Andre finansielle indtægter	299.892	246.148	49.719	83.679
	<u>299.892</u>	<u>246.148</u>	<u>180.185</u>	<u>160.807</u>
4	Finansielle omkostninger			
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	0	18.408	59.119
Andre finansielle omkostninger	657.720	1.223.154	2.656	0
	<u>657.720</u>	<u>1.223.154</u>	<u>21.064</u>	<u>59.119</u>
5	Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	725.528	302.515	30.694	13.064
Årets regulering af udskudt skat	410.695	186.906	0	0
	<u>1.136.223</u>	<u>489.421</u>	<u>30.694</u>	<u>13.064</u>

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

kr.	Koncern			I alt
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse	
Kostpris 1. januar 2017	30.973.012	42.188.394	400.000	73.561.406
Valutakursregulering	0	478	0	478
Tilgang i årets løb	12.594.666	8.464.366	0	21.059.032
Afgang i årets løb	0	-5.590.000	0	-5.590.000
Overførsel fra andre poster	400.000	0	-400.000	0
Kostpris 31. december 2017	43.967.678	45.063.238	0	89.030.916
Af- og nedskrivninger				
1. januar 2017	2.060.920	17.494.212	0	19.555.132
Ændring af anvendt regnskabspraksis	0	249	0	249
Årets afskrivninger	376.061	5.198.045	0	5.574.106
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	-2.421.080	0	-2.421.080
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	2.436.981	20.271.426	0	22.708.407
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	41.530.697	24.791.812	0	66.322.509
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	0	20.123.635	0	20.123.635

7 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Modervirksomhed
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. januar 2017	1.669.539
Kostpris 31. december 2017	1.669.539
Værdireguleringer 1. januar 2017	19.697.171
Valutakursregulering	2.619
Andel af årets resultat / Opskriv/Nedskriv	3.727.777
Værdireguleringer 31. december 2017	23.427.567
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	25.097.106

Modervirksomhed

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Resultat kr.
Dattervirksomheder			
Erik Petersen A/S	6330 Padborg	100,00 %	0
EP Ejendomsselskab ApS	6330 Padborg	100,00 %	0

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

8 Periodeafgrænsningsposter

Koncern

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

kr.	Modervirksomhed	
	2017	2016
9 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Anpartar, 125 stk. a nom. 1.000,00 kr.	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Modervirksomhedens selskabskapital har uændret været 125.000 kr. de seneste 5 år.

10 Langfristede gældsforpligtelser

Koncern

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 4.616 t.kr. (2016: 9.608 t.kr.) senere end 5 år fra balancedagen.

11 Sikkerhedsstillelser

Koncern

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 39.356 t.kr.

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

Modervirksomhed

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

kr.	Modervirksomhed	
	2017	2016
12 Resultatdisponering		
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	105.800	103.400
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	3.727.777	1.597.542
Overført resultat	376	-51.522
	<u>3.833.953</u>	<u>1.649.420</u>

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	Koncern	
	2017	2016
13 Reguleringer		
Af- og nedskrivninger	5.574.106	6.073.180
Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver	-87.081	-591.583
Finansielle indtægter	-299.892	-246.148
Finansielle omkostninger	657.720	1.223.154
Skat af årets resultat	1.348.941	489.421
Øvrige reguleringer	1.731	-3.659
	<u>7.195.525</u>	<u>6.944.365</u>
14 Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	286.010	-84.760
Ændring i tilgodehavender	-4.285.328	2.855.180
Ændring i leverandørgæld m.v.	1.933.750	-3.796.920
	<u>-2.065.568</u>	<u>-1.026.500</u>
15 Likvider, ultimo		
Likvide beholdninger ifølge balancen	1.357.964	9.374.997
Kortfristet gæld til banker	-8.229.598	-242.465
	<u>-6.871.634</u>	<u>9.132.532</u>