

EP Transport Holding ApS
Hermesvej 10, 6330 Padborg

Årsrapport for
1. januar - 31. december 2021

CVR-nr. 20 88 35 96

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. juli 2022.

Keld Bennick Petersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Hovedtal og nøgletal for koncernen
- 8 Ledelsesberetning

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

- 10 Anvendt regnskabspraksis
- 18 Resultatopgørelse
- 19 Balance
- 22 Egenkapitalopgørelse for koncernen
- 23 Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden
- 24 Pengestrømsopgørelse
- 25 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for EP Transport Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Padborg, den 7. juli 2022

Direktion

Keld Bennick Petersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i EP Transport Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for EP Transport Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter 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 2021, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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”. Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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 nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet 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 koncernregnskabet og årsregnskabet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet, 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.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, 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 koncernregnskabet og 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 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 koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner 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 koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 blandt andet 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 koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

Kolding, den 7. juli 2022

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jørn Dam Jensen
statsautoriseret revisor
mne33686

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|---|
| Selskabet | EP Transport Holding ApS Hermesvej 10 6330 Padborg CVR-nr.: 20 88 35 96 Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Keld Bennick Petersen |
| Revision | Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jupitervej 4 6000 Kolding |
| Dattervirksomhed | EP Transport Holding II ApS, Skovbakken 73, 6200 Aabenraa |

Hovedtal og nøgletal for koncernen

| | 2021 t.kr. | 2020 t.kr. | 2019 t.kr. | 2018 t.kr. | 2017 t.kr. |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Resultatopgørelse: | | | | | |
| Bruttofortjeneste | 38.812 | 41.037 | 32.844 | 35.362 | 36.355 |
| Resultat af primær drift | 5.334 | 5.789 | -2.860 | 5.862 | 5.328 |
| Finansielle poster, netto | 410 | -672 | -304 | -644 | -358 |
| Årets resultat | 4.383 | 4.398 | -3.498 | 4.019 | 3.834 |
| Balance: | | | | | |
| Balancesum | 118.647 | 103.147 | 86.031 | 90.321 | 82.338 |
| Investeringer i materielle anlægsaktiver | -20.642 | -6.370 | -13.313 | -11.058 | -21.059 |
| Egenkapital | 50.195 | 45.926 | 31.952 | 36.572 | 32.652 |
| Pengestrømme: | | | | | |
| Driftsaktivitet | 197 | 11.918 | 18.574 | 65 | 7.971 |
| Investeringsaktivitet | -14.989 | -3.099 | -11.146 | -7.609 | -17.803 |
| Finansieringsaktivitet | 7.455 | -6.691 | -64 | 4.641 | -6.173 |
| Pengestrømme i alt | -7.337 | 2.128 | 7.364 | -2.902 | -16.005 |
| Medarbejdere: | | | | | |
| Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere | 67 | 49 | 51 | 51 | 51 |
| Nøgletal i %: | | | | | |
| Likviditetsgrad | 77,1 | 78,1 | 65,4 | 94,0 | 53,2 |
| Soliditetsgrad | 31,5 | 33,8 | 37,1 | 40,5 | 39,7 |
| Egenkapitalforrentning | 7,3 | 8,9 | -10,2 | 11,6 | 23,5 |

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

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

$$\text{Likviditetsgrad} = \frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$$

$$\text{Soliditetsgrad} = \frac{\text{Egenkapital eksklusive minoritetsinteresser ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$$

$$\text{Egenkapitalforrentning} = \frac{\text{*Resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital eksklusive minoritetsinteresser}}$$

Hovedtal og nøgletal for koncernen

***Resultat**

Årets resultat med fradrag af minoritetsinteressers andel heraf

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens og EP Transport Holding ApS's aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive transport og speditjonsvirksomhed samt besiddelse og udlejning af ejendomme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 2.618.604 kr. mod 2.976.240 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årets resultat er i forhold til det forventede i seneste aflagte årsrapport realiseret som forventet.

Årets resultat for 2019 var negativt påvirket af nedgang i det tyske datterselskab, som følge af en verserende sag vedrørende udførte transporter. Der er i koncernregnskabet hensat 3,7 mio. kr. til afdækning heraf.

Særlige risici

Koncernens aktiviteter er ikke forbundet med risici ud over de sædvanlige risici i branchen, herunder prisforhold på selskabets direkte omkostninger på brændstof og fragtpriiser.

Finansielle risici

Indtægter fra kørsel såvel som indkøb udenfor Danmark afregnes i andre valutaer end DKK, hvilket medfører påvirkning af resultat og pengestrømme. Koncernen fører en finansieringspolitik, der opererer med lav risikoprofil for valuta-, rente- og kreditrisici.

Renterisici

Koncernen arbejder til sikring af renterisici med en blanding af fast og variabel rente på såvel ejendomsfinansiering samt leasingkontrakter.

Miljøforhold

Koncernens aktivitet påvirker miljøet 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 relativ ny.

Videnressourcer

Koncernen er ikke særligt afhængige af specielle videnressourcer.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernen har ikke forsknings- og udviklingsaktiviteter.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer at koncernens aktiviteter vil være overskudsgivende i det kommende regnskabsår og forventer et resultat på niveau med indeværende år i størrelsesordenen 4-5 mio. kr.

Ledelsesberetning

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne forrykke den finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for EP Transport Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden EP Transport Holding ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori EP Transport Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og de tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i tilknyttede virksomheder, der ikke ejes 100%, indgår i koncernens resultat og egenkapital, men præsenteres separat.

Køb og salg af minoritetsinteresser under fortsat bestemmende indflydelse indregnes direkte på egenkapitalen som en transaktion mellem kapitalejere.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med forholdsmæssig eliminering af urealiserede koncerninterne avancer og tab. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance og tab.

Koncernens aktiviteter i driftsfællesskaber indregnes i koncernregnskabet linje for linje.

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser udgør en andel af koncernens samlede egenkapital. Årets resultat fordeles i resultatdisponeringen på den del, som kan henføres til minoriteterne og den del, som kan henføres til modervirksomhedens kapitalejere.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Bygninger | 40 år | 50 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-8 år | 0-40 % |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor koncernen 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 leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Koncernens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandel i tilknyttet virksomhed vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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 betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

Anvendt regnskabspraksis

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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, hvorpå 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 og koncernens kreditrisikostyringspolitik. 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 realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

EP Transport Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer med videre. Hensatte forpligtelser indregnes, når koncernen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af koncernens økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi. Hvis opfyldelsen af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden, måles forpligtelsen til dagsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Anvendt regnskabspraksis

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for modervirksomheden, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen, jf. ÅRL § 86, stk. 4.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under "Renteindtægter og udbytter, modtaget".

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | Koncern | | Modervirksomhed | |
|--|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| | 38.811.546 | 41.036.724 | -31.652 | -95.535 |
| Bruttofortjeneste | | | | |
| 1 Personaleomkostninger | -30.346.035 | -30.653.286 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -2.999.936 | -4.594.399 | 0 | 0 |
| Andre driftsomkostninger | -131.583 | 0 | 0 | 0 |
| Driftsresultat | 5.333.992 | 5.789.039 | -31.652 | -95.535 |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 0 | 0 | 1.764.304 | 3.118.601 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 312.542 | 267.174 |
| Andre finansielle indtægter | 1.495.603 | 203.280 | 929.638 | 66.873 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -1.085.390 | -875.625 | -108.313 | -401.267 |
| Resultat før skat | 5.744.205 | 5.116.694 | 2.866.519 | 2.955.846 |
| 3 Skat af årets resultat | -1.361.297 | -718.487 | -247.915 | 20.394 |
| 4 Årets resultat | 4.382.908 | 4.398.207 | 2.618.604 | 2.976.240 |
| Koncernens resultat fordeler sig således: | | | | |
| Anpartshavere i EP | | | | |
| Transport Holding ApS | 2.618.604 | 2.976.240 | | |
| Minoritetsinteresser | 1.764.304 | 1.421.967 | | |
| | 4.382.908 | 4.398.207 | | |

Balance 31. december

| Aktiver | | Koncern | | Modervirksomhed | |
|--------------------------|---|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| | | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Note | | | | | |
| Anlægsaktiver | | | | | |
| 5 | Grunde og bygninger | 63.378.028 | 50.402.685 | 0 | 0 |
| 6 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 21.030.967 | 22.149.142 | 0 | 0 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | 84.408.995 | 72.551.827 | 0 | 0 |
| 7 | Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 0 | 0 | 12.873.085 | 11.109.186 |
| 8 | Andre værdipapirer og kapitalandele | 17.580 | 6.195 | 0 | 0 |
| 9 | Andre tilgodehavender | 12.322.251 | 11.392.613 | 12.322.251 | 11.392.613 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 12.339.831 | 11.398.808 | 25.195.336 | 22.501.799 |
| | Anlægsaktiver i alt | 96.748.826 | 83.950.635 | 25.195.336 | 22.501.799 |
| Omsætningsaktiver | | | | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 12.157.664 | 10.874.965 | 0 | 0 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 15.976.570 | 13.316.990 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 7.484 | 143.997 | 0 | 123.519 |
| | Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 726.776 | 0 |
| | Andre tilgodehavender | 2.685.574 | 1.156.187 | 6.250 | 0 |
| 10 | Periodeafgrænsnings- poster | 426.988 | 424.500 | 0 | 0 |
| | Tilgodehavender i alt | 15.277.710 | 12.599.649 | 16.709.596 | 13.440.509 |
| | Likvide beholdninger | 6.620.014 | 6.596.907 | 47.981 | 3.066.614 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 21.897.724 | 19.196.556 | 16.757.577 | 16.507.123 |
| | Aktiver i alt | 118.646.550 | 103.147.191 | 41.952.913 | 39.008.922 |

Balance 31. december

| Passiver | | | | | |
|-------------------------------|--|-------------------|------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>Note</u> | <u>Koncern</u> | | <u>Modervirksomhed</u> | | |
| | <u>2021</u> | <u>2020</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> | |
| Egenkapital | | | | | |
| 11 | Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 | 125.000 | 125.000 |
| 12 | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 0 | 0 | 1.480.472 | 0 |
| 13 | Overført resultat | 37.083.010 | 34.579.211 | 35.602.538 | 34.579.211 |
| 14 | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 114.400 | 113.000 | 114.400 | 113.000 |
| | Egenkapital før minoritetsinteresser | 37.322.410 | 34.817.211 | 37.322.410 | 34.817.211 |
| | Minoritetsinteresser | 12.873.086 | 11.109.186 | 0 | 0 |
| | Egenkapital i alt | 50.195.496 | 45.926.397 | 37.322.410 | 34.817.211 |
| Hensatte forpligtelser | | | | | |
| | Hensættelser til udskudt skat | 5.848.300 | 5.434.200 | 0 | 0 |
| 15 | Andre hensatte forpligtelser | 3.730.450 | 4.000.000 | 0 | 0 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | 9.578.750 | 9.434.200 | 0 | 0 |
| Gældsforpligtelser | | | | | |
| 16 | Gæld til realkreditinstitutter | 16.770.721 | 12.177.675 | 0 | 0 |
| 17 | Leasingforpligtelser | 11.054.932 | 8.348.590 | 0 | 0 |
| | Deposita | 24.600 | 26.100 | 0 | 0 |
| | Anden gæld | 2.628.863 | 2.651.807 | 0 | 0 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | 30.479.116 | 23.204.172 | 0 | 0 |

Balance 31. december

| Note | Koncern | | Modervirksomhed | |
|---|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Passiver | | | | |
| Kortfristet del af langfristet gæld | 2.954.521 | 2.932.803 | 0 | 0 |
| Gæld til pengeinstitutter | 14.238.959 | 6.878.978 | 0 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 5.705.651 | 9.028.245 | 0 | 0 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 3.235.670 | 3.783.961 |
| Selskabsskat | 582.010 | 225.272 | 582.010 | 0 |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 282.681 | 0 |
| Anden gæld | 4.912.047 | 5.517.124 | 530.142 | 407.750 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 28.393.188 | 24.582.422 | 4.630.503 | 4.191.711 |
| Gældsforpligtelser i alt | 58.872.304 | 47.786.594 | 4.630.503 | 4.191.711 |
| Passiver i alt | 118.646.550 | 103.147.191 | 41.952.913 | 39.008.922 |

18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

19 Eventualposter

20 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

| | Virksomhedskapi- tal | Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdi metode | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | Minoritetsinteres- ser | I alt |
|-----------------------|-------------------------|--|-------------------|--|---------------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. januar | | | | | | |
| 2020 | 125.000 | 0 | 31.715.971 | 110.600 | 0 | 31.951.571 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -110.600 | 0 | -110.600 |
| Resultatandel | 0 | 0 | 2.863.240 | 113.000 | 0 | 2.976.240 |
| Minoritetsinteresser | 0 | 0 | 0 | 0 | 11.109.186 | 11.109.186 |
| Egenkapital 1. januar | | | | | | |
| 2021 | 125.000 | 0 | 34.579.211 | 113.000 | 11.109.186 | 45.926.397 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -113.000 | 0 | -113.000 |
| Resultatandel | 0 | 0 | 2.504.204 | 114.400 | 0 | 2.618.604 |
| Valutakursregulering | 0 | 0 | -405 | 0 | 0 | -405 |
| Minoritetsinteresser | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.763.900 | 1.763.900 |
| | 125.000 | 0 | 37.083.010 | 114.400 | 12.873.086 | 50.195.496 |

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

| | Virksomhedskapi- tal | Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|----------------------------|-------------------------|---|-------------------|--|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2020 | 125.000 | 0 | 31.715.971 | 110.600 | 31.951.571 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -110.600 | -110.600 |
| Resultatandel | 0 | 0 | 2.863.240 | 113.000 | 2.976.240 |
| Egenkapital 1. januar 2021 | 125.000 | 0 | 34.579.211 | 113.000 | 34.817.211 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -113.000 | -113.000 |
| Resultatandel | 0 | 1.480.877 | 1.023.327 | 114.400 | 2.618.604 |
| Valutakursreguleringer | 0 | -405 | 0 | 0 | -405 |
| | 125.000 | 1.480.472 | 35.602.538 | 114.400 | 37.322.410 |

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | Koncern | |
|--|--------------------|-------------------|
| | 2021 | 2020 |
| Årets resultat | 4.382.908 | 4.398.207 |
| 21 Reguleringer | 3.809.026 | 5.430.437 |
| 22 Ændring i driftskapital | -6.742.245 | 2.663.187 |
| Pengestrømme fra drift før finansielle poster | 1.449.689 | 12.491.831 |
| Renteindbetalinger og lignende | 1.495.603 | 203.280 |
| Renteudbetalinger og lignende | -1.085.390 | -875.625 |
| Pengestrøm fra ordinær drift | 1.859.902 | 11.819.486 |
| Betalt selskabsskat | -493.251 | 98.564 |
| Ekstraordinære udbetalinger (Leasingafgift) | -1.170.000 | 0 |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | 196.651 | 11.918.050 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | -20.641.687 | -6.370.182 |
| Salg af materielle anlægsaktiver | 5.653.000 | 2.012.500 |
| Salg af finansielle anlægsaktiver | 0 | 1.258.406 |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | -14.988.687 | -3.099.276 |
| Optagelse af langfristet gæld | 11.690.000 | 1.857.487 |
| Afdrag på langfristet gæld | -4.121.838 | -8.437.673 |
| Udbetalt udbytte | -113.000 | -110.600 |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | 7.455.162 | -6.690.786 |
| Ændring i likvider | -7.336.874 | 2.127.988 |
| Likvider 1. januar 2021 | -282.071 | -2.410.059 |
| Likvider 31. december 2021 | -7.618.945 | -282.071 |
| Likvider | | |
| Likvide beholdninger | 6.620.014 | 6.596.907 |
| Kortfristet gæld til pengeinstitutter | -14.238.959 | -6.878.978 |
| Likvider 31. december 2021 | -7.618.945 | -282.071 |

Noter

| | Koncern | | Modervirksomhed | |
|--|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| 1. Personaleomkostninger | | | | |
| Lønninger og gager | 26.260.390 | 26.827.909 | 0 | 0 |
| Pensioner | 3.502.708 | 3.507.490 | 0 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 269.002 | 161.137 | 0 | 0 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 313.935 | 156.750 | 0 | 0 |
| | 30.346.035 | 30.653.286 | 0 | 0 |
| | | | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 67 | 49 | 0 | 0 |
| Angivelse af det samlede vederlag til ledelsen for indeværende år og sidste år udelades efter ÅRL § 98 b stk. 3, da kun én ledelseskategori modtager vederlag, pension mv. | | | | |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 71.419 | 388.186 |
| Andre finansielle omkostninger | 1.085.390 | 875.625 | 36.894 | 13.081 |
| | 1.085.390 | 875.625 | 108.313 | 401.267 |
| | | | | |
| 3. Skat af årets resultat | | | | |
| Skat af årets resultat | 947.197 | 206.687 | 247.915 | -20.394 |
| Årets regulering af udskudt skat | 414.100 | 511.800 | 0 | 0 |
| | 1.361.297 | 718.487 | 247.915 | -20.394 |
| | | | | |
| 4. Forslag til resultatdisponering | | | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | | 1.480.877 | 0 |
| Udbytte for regnskabsåret | | | 114.400 | 113.000 |
| Overføres til overført resultat | | | 1.023.327 | 2.863.240 |
| Disponeret i alt | | | 2.618.604 | 2.976.240 |

Noter

| | Koncern | | Modervirksomhed | |
|---|--------------------|--------------------|-----------------|------------|
| | 31/12 2021 | 31/12 2020 | 31/12 2021 | 31/12 2020 |
| 5. Grunde og bygninger | | | | |
| Kostpris 1. januar 2021 | 54.699.558 | 54.644.864 | 0 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 13.626.996 | 54.694 | 0 | 0 |
| Kostpris 31. december 2021 | 68.326.554 | 54.699.558 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2021 | -4.296.873 | -3.648.966 | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | -651.653 | -647.907 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2021 | -4.948.526 | -4.296.873 | 0 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | 63.378.028 | 50.402.685 | 0 | 0 |
| 6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | | | |
| Kostpris 1. januar 2021 | 39.695.028 | 44.790.036 | 0 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 7.014.691 | 6.315.488 | 0 | 0 |
| Afgang i årets løb | -6.075.000 | -11.410.496 | 0 | 0 |
| Kostpris 31. december 2021 | 40.634.719 | 39.695.028 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2021 | -17.545.886 | -21.699.866 | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | -2.348.283 | -3.946.492 | 0 | 0 |
| Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver | 290.417 | 8.100.472 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2021 | -19.603.752 | -17.545.886 | 0 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | 21.030.967 | 22.149.142 | 0 | 0 |
| Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på | 14.326.295 | 12.883.640 | 0 | 0 |

Noter

| | Koncern | | Modervirksomhed | |
|--|------------|------------|-------------------|-------------------|
| | 31/12 2021 | 31/12 2020 | 31/12 2021 | 31/12 2020 |
| 7. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | | | |
| Kostpris 1. januar 2021 | 0 | 0 | 11.392.613 | 22.785.226 |
| Afgang i årets løb | 0 | 0 | 0 | -11.392.613 |
| Kostpris 31. december 2021 | 0 | 0 | 11.392.613 | 11.392.613 |
| Opskrivninger 1. januar 2021 | 0 | 0 | -283.427 | -3.402.028 |
| Omregning til valutakurs | 0 | 0 | -405 | 0 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 0 | 0 | 1.764.304 | 3.118.601 |
| Opskrivninger 31. december 2021 | 0 | 0 | 1.480.472 | -283.427 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | 0 | 0 | 12.873.085 | 11.109.186 |

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|---|-----------|-------------------|------------------|
| EP Transport Holding II ApS, Skovbakken 73, 6200 Aabenraa | 50 % | 25.746.171 | 3.528.608 |
| | | 25.746.171 | 3.528.608 |

| | Koncern | | Modervirksomhed | |
|--|---------------|--------------|-----------------|------------|
| | 31/12 2021 | 31/12 2020 | 31/12 2021 | 31/12 2020 |
| 8. Andre værdipapirer og kapitalandele | | | | |
| Kostpris 1. januar 2021 | 6.195 | 6.195 | 0 | 0 |
| Regulering af kostpris | 11.385 | 0 | 0 | 0 |
| Kostpris 31. december 2021 | 17.580 | 6.195 | 0 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | 17.580 | 6.195 | 0 | 0 |

Noter

| | Koncern | | Modervirksomhed | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 31/12 2021 | 31/12 2020 | 31/12 2021 | 31/12 2020 |
| 9. Andre tilgodehavender | | | | |
| Kostpris 1. januar 2021 | 11.392.613 | 0 | 11.392.613 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 929.638 | 11.392.613 | 929.638 | 11.392.613 |
| Kostpris 31. december 2021 | 12.322.251 | 11.392.613 | 12.322.251 | 11.392.613 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | 12.322.251 | 11.392.613 | 12.322.251 | 11.392.613 |
| Der specificeres således: | | | | |
| Andre tilgodehavender (gældsbrief) | 12.322.251 | 11.392.613 | 12.322.251 | 11.392.613 |
| | 12.322.251 | 11.392.613 | 12.322.251 | 11.392.613 |

Tilgodehavendet henstår afdragsfrit med betaling seneste ved udgangen af 2030. Der beregnes og tilskrives løbende renter på mellemværendet.

Til sikkerhed for gældsbriefet er ydet pant i datterselskabet EP Transport Holding II ApS.

10. Periodeafgrænsningsposter

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

| | Koncern | | Modervirksomhed | |
|-----------------------------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| | 31/12 2021 | 31/12 2020 | 31/12 2021 | 31/12 2020 |
| 11. Virksomhedskapital | | | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2021 | 125.000 | 125.000 | 125.000 | 125.000 |
| | 125.000 | 125.000 | 125.000 | 125.000 |

Noter

| | Koncern | | Modervirksomhed | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 31/12 2021 | 31/12 2020 | 31/12 2021 | 31/12 2020 |
| 12. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | | | |
| Resultatandel | 0 | 0 | 1.480.877 | 0 |
| Valutakursreguleringer | 0 | 0 | -405 | 0 |
| | 0 | 0 | 1.480.472 | 0 |
| 13. Overført resultat | | | | |
| Overført resultat 1. januar 2021 | 34.579.211 | 31.715.971 | 34.579.211 | 31.715.971 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 2.504.204 | 2.863.240 | 1.023.327 | 2.863.240 |
| Valutakursregulering | -405 | 0 | 0 | 0 |
| | 37.083.010 | 34.579.211 | 35.602.538 | 34.579.211 |
| 14. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | | | |
| Udbytte 1. januar 2021 | 113.000 | 110.600 | 113.000 | 110.600 |
| Udloddet udbytte | -113.000 | -110.600 | -113.000 | -110.600 |
| Udbytte for regnskabsåret | 114.400 | 113.000 | 114.400 | 113.000 |
| | 114.400 | 113.000 | 114.400 | 113.000 |

Noter

| | Koncern | | Modervirksomhed | |
|--|-------------------|-------------------|-----------------|------------|
| | 31/12 2021 | 31/12 2020 | 31/12 2021 | 31/12 2020 |
| 15. Andre hensatte forpligtelser | | | | |
| Andre hensatte forpligtelser 1. januar 2021 | 4.000.000 | 0 | 0 | 0 |
| Årets ændring i andre hensatte forpligtelser | -269.550 | 4.000.000 | 0 | 0 |
| | 3.730.450 | 4.000.000 | 0 | 0 |
| Forfaldstidspunkterne forventes at blive: | | | | |
| 1-5 år | 3.730.450 | 4.000.000 | 0 | 0 |
| | 3.730.450 | 4.000.000 | 0 | 0 |
| <p>Andre hensatte forpligtelser vedrører omkostninger hensat til afdækning af forpligtelser i forhold til verserende sag om udførte transporter i det tyske datterselskab Erik Petersen GmbH. Der er endnu ikke afklaring herpå, men hensættelsen er foretaget på baggrund af et juridisk skøn over den udestående forpligtelse.</p> | | | | |
| 16. Gæld til realkreditinstitutter | | | | |
| Gæld til realkreditinstitutter i alt | 18.087.906 | 13.201.964 | 0 | 0 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | -1.317.185 | -1.024.289 | 0 | 0 |
| | 16.770.721 | 12.177.675 | 0 | 0 |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | 11.594.273 | 8.038.286 | 0 | 0 |
| 17. Leasingforpligtelser | | | | |
| Leasingforpligtelser i alt | 12.962.268 | 10.257.104 | 0 | 0 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | -1.907.336 | -1.908.514 | 0 | 0 |
| | 11.054.932 | 8.348.590 | 0 | 0 |

Noter

18. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncernen:

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 18.341 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 57.438 t.kr.

Koncernen har deponeret ejerpantebreve på i alt 5.600 t.kr. til sikkerhed for engagement med Kreditbanken Aabenraa A/S med restgæld pr. 31. december 2021 på 14.239 t.kr. med pant i ovenstående grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 63.378 t.kr.

Koncernen har deponeret ejerpantebreve på i alt 40 t.kr. til sikkerhed for ejerforening.

Koncernen har deponeret løsørepantebreve på i alt 2.500 t.kr. til sikkerhed for engagement med Kreditbanken Aabenraa A/S med pant i dele af selskabets rullende materiale.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 14.326 t.kr., jævnfør note 6, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. december 2021 udgør 12.962 t.kr.

19. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har koncernen indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 206 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på mellem 51-69 måneder og en samlet restleasingydelse på 971 t.kr.

Noter

19. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

Koncernen:

Moderselskabet EP Transport Holding ApS har kautioneret for alt mellemværende med Kreditbanken A/S overfor EP Ejendomsselskab A/S med restgæld pr. 31. december 2021 på 14.169 t.kr. Kautionen er begrænset til 2.500 t.kr.

Moderselskabet EP Transport Holding ApS har kautioneret for datterselskabet Erik Petersen A/S' engagement med Nordania Leasing. Leasinggælden er pr. 31. december 2021 på 4.364 t.kr.

Moderselskabet EP Transport Holding ApS har over for datterselskabet Erik Petersen A/S afgivet støtteerklæring i forbindelse med den verserende sag.

Koncernen har indgået huslejekontrakter, som kan opsiges med 6 måneders varsel. Den årlige husleje andrager 3.500 t.kr.

Datterselskab:

Andre eventualforpligtelser:

Erik Petersen A/S er som moderselskab for det tyske datterselskab Erik Petersen GmbH part i en verserende sag omkring udførte transporter gennem det tyske selskab. Sagen, som er anlagt mod såvel det danske moderselskab som det tyske datterselskab, er på nuværende tidspunkt under behandling. Sagen er på nuværende tidspunkt ikke afsluttet og derfor er det ikke muligt at udtale sig med sikkerhed om udfald og eventuel effekt for såvel datter- som moderselskab.

Der er hensat 3,7 mio. kr. under andre hensatte forpligtelser til dækning heraf.

Erik Petersen A/S kautionerer for EP Ejendomsselskab ApS' mellemværende med Nykredit Realkredit A/S med restgæld pr. 31. december 2021 på 2.789 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Noter

20. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Keld Bennick Petersen

Hovedaktionær

Skovbakken 73

6200 Aabenraa

Transaktioner

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 c, stk. 7 er selskabets transaktioner med nærtstående parter foretaget på markedsmæssige vilkår.

21. Reguleringer

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 2.999.936 | 4.594.399 |
| Tab ved afhændelse af anlægsaktiver | 131.583 | -554.794 |
| Andre finansielle indtægter | -1.495.603 | -203.280 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 1.085.390 | 875.625 |
| Finansielle forpligtelser | -1.500 | 0 |
| Skat af årets resultat | 1.361.297 | 718.487 |
| Andre hensatte forpligtelser | -269.550 | 0 |
| Øvrige reguleringer | -2.527 | 0 |
| | <u>3.809.026</u> | <u>5.430.437</u> |

22. Ændring i driftskapital

| | | |
|--|-------------------|------------------|
| Ændring i tilgodehavender | -2.814.574 | -4.896.212 |
| Ændring i leverandørgæld og anden gæld | -3.927.671 | 7.559.399 |
| | <u>-6.742.245</u> | <u>2.663.187</u> |

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Keld Bennick Petersen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-907801259915
Tidspunkt for underskrift: 08-07-2022 kl.: 10:15:52
Underskrevet med NemID

Keld Bennick Petersen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-907801259915
Tidspunkt for underskrift: 08-07-2022 kl.: 10:15:52
Underskrevet med NemID

Jørn Dam Jensen

Som Revisor NEM ID
På vegne af Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnersel...
RID: 1255008299560
Tidspunkt for underskrift: 08-07-2022 kl.: 10:48:27
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: cbe3b8HNZR248005411

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.