

EP Transport Holding ApS
Hermesvej 10, 6330 Padborg

Årsrapport for
1. januar - 31. december 2022

CVR-nr. 20 88 35 96

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. april 2023.

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 2022

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Padborg, den 26. april 2023

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 2022, 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 2022, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 26. april 2023

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

	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	44.537	38.812	41.037	32.844	35.362
Resultat af primær drift	11.393	5.334	5.789	-2.860	5.862
Finansielle poster, netto	-716	410	-672	-304	-644
Årets resultat	8.324	4.383	4.398	-3.498	4.019
Balance:					
Balancesum	121.822	118.647	103.147	86.031	90.321
Investeringer i materielle anlægsaktiver	-11.093	-20.642	-6.370	-13.313	-11.058
Egenkapital	58.408	50.195	45.926	31.952	36.572
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	15.374	197	11.918	18.574	65
Investeringsaktivitet	-7.901	-14.989	-3.099	-11.146	-7.609
Finansieringsaktivitet	-5.760	14.815	-6.691	-64	4.641
Pengestrømme i alt	1.713	23	2.128	7.364	-2.902
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	65	67	49	51	51
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	87,6	77,1	78,1	65,4	94,0
Soliditetsgrad	34,2	31,5	33,8	37,1	40,5
Egenkapitalforrentning	11,2	7,3	8,9	-10,2	11,6

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 speditivirksomhed samt besiddelse og udlejning af ejendomme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Moderselskab:

Det ordinære resultat efter skat udgør 4.422.195 kr. mod 2.618.604 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Koncern:

Det ordinære resultat efter skat udgør 8.323.858 kr. mod 4.382.908 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årets koncernresultat er i forhold til det forventede i seneste aflagte årsrapport realiseret bedre end forventet på trods af stigende omkostninger til brændstof og energi i koncernens datterselskaber. Det forbedrede resultat skyldes vækst i det primære forretningsgrundlag samt generel tilpasning af organisationen til selskabets aktivitet.

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.

Selskabet har i 2023 investeret i det første el-drevne transportmiddel til udbringelse af varer og vil generelt have fokus på fremadrettet at nedbringe energi- og brændstoffsforbruget.

Ledelsesberetning

Videnressourcer

Koncernen har, via selskabets normale aktiviteter oparbejdet en faglig kvalificeret arbejdskraft, og opbygget stor viden inden for selskabets ydelser. Der arbejdes organisatorisk på løbende at vedligeholde og tiltrække faglig kvalificeret arbejdskraft.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernen har ikke i regnskabsåret afholdt omkostninger til forskning og udvikling.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer en fortsat udfordrende konkurrencesituation som følge af de nuværende markedsforhold, som er påvirket af stigende priser samt mangel på personale. Ledelsen forventer en uændret aktivitet i regnskabsåret 2023 og et resultat på niveau med indeværende år.

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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af regnskabsposten "personaleomkostninger" er ændret, således at visse omkostningsarter, der hidtil er blevet indregnet under personaleomkostninger fremover indregnes under regnskabsposten "andre eksterne omkostninger".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten 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 dagsværdi 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabet 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag 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, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 finansiel 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Leasingkontrakter

Selskabet 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 af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt selskabets 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

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 administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

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 skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

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 nettorealiseringsværdi.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 låneoptagelsestidspunktet 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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	
	2022	2021	2022	2021
	44.537.089	38.811.546	-31.677	-31.652
Bruttofortjeneste				
1 Personaleomkostninger	-29.200.289	-30.346.035	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-3.907.335	-2.999.936	0	0
Andre driftsomkostninger	-36.098	-131.583	0	0
Driftsresultat	11.393.367	5.333.992	-31.677	-31.652
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0	3.901.664	1.764.304
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	311.113	312.542
Andre finansielle indtægter	643.354	1.495.603	492.890	929.638
2 Øvrige finansielle omkostninger	-1.359.269	-1.085.390	-97.751	-108.313
Resultat før skat	10.677.452	5.744.205	4.576.239	2.866.519
3 Skat af årets resultat	-2.353.594	-1.361.297	-154.044	-247.915
4 Årets resultat	8.323.858	4.382.908	4.422.195	2.618.604
Koncernens resultat fordeler sig således:				
Anpartshavere i EP				
Transport Holding ApS	4.422.194	2.618.604		
Minoritetsinteresser	3.901.664	1.764.304		
	8.323.858	4.382.908		

Balance 31. december

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2022	2021	2022	2021
Note					
Anlægsaktiver					
5	Grunde og bygninger	65.437.140	63.378.028	0	0
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	22.436.615	21.030.967	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	87.873.755	84.408.995	0	0
7	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0	16.776.385	12.873.085
8	Andre værdipapirer og kapitalandele	17.580	17.580	0	0
9	Andre tilgodehavender	12.815.141	12.322.251	12.815.141	12.322.251
	Finansielle anlægsaktiver i alt	12.832.721	12.339.831	29.591.526	25.195.336
	Anlægsaktiver i alt	100.706.476	96.748.826	29.591.526	25.195.336
Omsætningsaktiver					
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	12.070.815	12.157.664	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	14.797.448	15.976.570
	Tilgodehavende selskabsskat	7.484	7.484	0	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	1.831.265	726.776
	Andre tilgodehavender	364.163	2.685.574	12.500	6.250
10	Periodeafgrænsnings- poster	340.366	426.988	0	0
	Tilgodehavender i alt	12.782.828	15.277.710	16.641.213	16.709.596
	Likvide beholdninger	8.333.104	6.620.014	16.912	47.981
	Omsætningsaktiver i alt	21.115.932	21.897.724	16.658.125	16.757.577
	Aktiver i alt	121.822.408	118.646.550	46.249.651	41.952.913

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2022	2021	2022	2021	
Passiver					
Egenkapital					
	Virksomhedskapital	125.000	125.000	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	5.383.772	1.480.472
	Overført resultat	41.389.040	37.083.010	36.005.269	35.602.538
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	117.800	114.400	117.800	114.400
	Egenkapital før minoritetsinteresser	41.631.840	37.322.410	41.631.841	37.322.410
	Minoritetsinteresser	16.776.385	12.873.086	0	0
	Egenkapital i alt	58.408.225	50.195.496	41.631.841	37.322.410
Hensatte forpligtelser					
	Hensættelser til udskudt skat	6.303.100	5.848.300	0	0
11	Andre hensatte forpligtelser	3.661.244	3.730.450	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	9.964.344	9.578.750	0	0
Gældsforpligtelser					
12	Gæld til realkreditinstitutter	15.459.272	16.770.721	0	0
13	Leasingforpligtelser	11.220.145	11.054.932	0	0
	Deposita	24.600	24.600	0	0
	Anden gæld	2.647.018	2.628.863	0	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	29.351.035	30.479.116	0	0

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
Passiver				
Kortfristet del af langfristet gæld	3.647.730	2.954.521	0	0
Gæld til pengeinstitutter	9.028.268	14.238.959	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.940.346	5.705.651	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	2.571.185	3.235.670
Selskabsskat	1.684.164	582.010	1.684.164	582.010
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	0	187.145	282.681
Anden gæld	3.798.296	4.912.047	175.316	530.142
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	24.098.804	28.393.188	4.617.810	4.630.503
Gældsforpligtelser i alt	53.449.839	58.872.304	4.617.810	4.630.503
Passiver i alt	121.822.408	118.646.550	46.249.651	41.952.913

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

15 Eventualposter

16 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksomhedskapi- tal	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	Minoritetsinteres- ser	I alt
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
Egenkapital 1. januar						
2022	125.000	0	37.083.010	114.400	12.873.086	50.195.496
Udloddet udbytte	0	0	0	-114.400	0	-114.400
Resultatandel	0	0	4.304.394	117.800	0	4.422.194
Valutakursregulering	0	0	1.636	0	0	1.636
Minoritetsinteresser	0	0	0	0	3.903.299	3.903.299
	125.000	0	41.389.040	117.800	16.776.385	58.408.225

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Virksomhedskapi- tal	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdi metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
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
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	1.480.472	35.602.538	114.400	37.322.410
Udloddet udbytte	0	0	0	-114.400	-114.400
Resultatandel	0	3.901.664	402.731	117.800	4.422.195
Valutakursreguleringer	0	1.636	0	0	1.636
	125.000	5.383.772	36.005.269	117.800	41.631.841

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern	
	2022	2021
Årets resultat	8.323.858	4.382.908
17 Reguleringer	6.943.736	3.809.026
18 Ændring i driftskapital	1.615.826	-6.742.245
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	16.883.420	1.449.689
Renteindbetalinger og lignende	643.354	1.495.603
Renteudbetalinger og lignende	-1.359.269	-1.085.390
Pengestrøm fra ordinær drift	16.167.505	1.859.902
Betalt selskabsskat	-793.367	-493.251
Ekstraordinære udbetalinger (Leasingafgift)	0	-1.170.000
Pengestrømme fra driftsaktivitet	15.374.138	196.651
Køb af materielle anlægsaktiver	-11.093.293	-20.641.687
Salg af materielle anlægsaktiver	3.685.100	5.653.000
Køb af finansielle anlægsaktiver	-492.890	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-7.901.083	-14.988.687
Optagelse af langfristet gæld	3.705.500	11.690.000
Afdrag på langfristet gæld	-4.140.372	-4.121.838
Udbetalt udbytte	-114.400	-113.000
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	-5.210.693	7.359.981
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-5.759.965	14.815.143
Ændring i likvider	1.713.090	23.107
Likvider 1. januar 2022	6.620.014	6.596.907
Likvider 31. december 2022	8.333.104	6.620.014
Likvider		
Likvide beholdninger	8.333.104	6.620.014
Likvider 31. december 2022	8.333.104	6.620.014

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
1. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	25.298.270	26.260.390	0	0
Pensioner	3.350.428	3.502.708	0	0
Andre omkostninger til social sikring	221.260	269.002	0	0
Personaleomkostninger i øvrigt	330.331	313.935	0	0
	<u>29.200.289</u>	<u>30.346.035</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>65</u>	<u>67</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<p>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.</p>				
2. Øvrige finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0	62.291	71.419
Andre finansielle omkostninger	1.359.269	1.085.390	35.460	36.894
	<u>1.359.269</u>	<u>1.085.390</u>	<u>97.751</u>	<u>108.313</u>
3. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	1.898.794	947.197	154.044	247.915
Årets regulering af udskudt skat	454.800	414.100	0	0
	<u>2.353.594</u>	<u>1.361.297</u>	<u>154.044</u>	<u>247.915</u>
4. Forslag til resultatdisponering				
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			3.901.664	1.480.877
Udbytte for regnskabsåret			117.800	114.400
Overføres til overført resultat			402.731	1.023.327
Disponeret i alt			<u>4.422.195</u>	<u>2.618.604</u>

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2022	31/12 2021	31/12 2022	31/12 2021
5. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. januar 2022	68.326.554	54.699.558	0	0
Tilgang i årets løb	2.845.282	13.626.996	0	0
Kostpris 31. december 2022	71.171.836	68.326.554	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-4.948.526	-4.296.873	0	0
Årets afskrivninger	-786.170	-651.653	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-5.734.696	-4.948.526	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	65.437.140	63.378.028	0	0
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. januar 2022	40.634.719	39.695.028	0	0
Tilgang i årets løb	8.248.011	7.014.691	0	0
Afgang i årets løb	-7.936.250	-6.075.000	0	0
Kostpris 31. december 2022	40.946.480	40.634.719	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-19.603.752	-17.545.886	0	0
Årets afskrivninger	-3.121.165	-2.348.283	0	0
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	4.215.052	290.417	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-18.509.865	-19.603.752	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	22.436.615	21.030.967	0	0
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	15.962.630	14.326.295	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2022	31/12 2021	31/12 2022	31/12 2021
7. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed				
Kostpris 1. januar 2022	0	0	11.392.613	11.392.613
Kostpris 31. december 2022	0	0	11.392.613	11.392.613
Opskrivninger 1. januar 2022	0	0	1.480.472	-283.427
Omregning til valutakurs	0	0	1.636	-405
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	0	3.901.664	1.764.304
Opskrivninger 31. december 2022	0	0	5.383.772	1.480.472
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	0	0	16.776.385	12.873.085

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
EP Transport Holding II ApS, Skovbakken 73, 6200 Aabenraa	50 %	33.552.770	7.803.327
		33.552.770	7.803.327

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2022	31/12 2021	31/12 2022	31/12 2021
8. Andre værdipapirer og kapitalandele				
Kostpris 1. januar 2022	17.580	6.195	0	0
Regulering af kostpris	0	11.385	0	0
Kostpris 31. december 2022	17.580	17.580	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	17.580	17.580	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2022	31/12 2021	31/12 2022	31/12 2021
9. Andre tilgodehavender				
Kostpris 1. januar 2022	12.322.251	11.392.613	12.322.251	11.392.613
Tilgang i årets løb	492.890	929.638	492.890	929.638
Kostpris 31. december 2022	12.815.141	12.322.251	12.815.141	12.322.251
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	12.815.141	12.322.251	12.815.141	12.322.251
Der specificeres således:				
Andre tilgodehavender (gældsbrief)	12.815.141	12.322.251	12.815.141	12.322.251
	12.815.141	12.322.251	12.815.141	12.322.251

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.

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2022	31/12 2021	31/12 2022	31/12 2021
11. Andre hensatte forpligtelser				
Andre hensatte forpligtelser 1. januar 2022	3.730.450	4.000.000	0	0
Årets ændring i andre hensatte forpligtelser	-69.206	-269.550	0	0
	3.661.244	3.730.450	0	0
Forfaldstidspunkterne forventes at blive:				
1-5 år	3.661.244	3.730.450	0	0
	3.661.244	3.730.450	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>				
12. Gæld til realkreditinstitutter				
Gæld til realkreditinstitutter i alt	16.792.353	18.087.906	0	0
Heraf forfalder inden for 1 år	-1.333.081	-1.317.185	0	0
	15.459.272	16.770.721	0	0
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	10.768.454	11.594.273	0	0
13. Leasingforpligtelser				
Leasingforpligtelser i alt	13.534.794	12.962.268	0	0
Heraf forfalder inden for 1 år	-2.314.649	-1.907.336	0	0
	11.220.145	11.054.932	0	0

Noter

14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncernen:

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 17.024 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 57.658 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 2022 på 9.028 t.kr. med pant i ovenstående grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 65.437 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 2022 udgør 15.963 t.kr., jævnfør note 6, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. december 2022 udgør 13.535 t.kr.

15. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har koncernen indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 496 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på mellem 12-57 måneder og en samlet restleasingydelse på 1.199 t.kr.

Noter

15. 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 2022 på 9.028 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 2022 på 13.367 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 2022 på 2.241 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

16. 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.

17. Reguleringer

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3.907.335	2.999.936
Tab ved afhændelse af anlægsaktiver	36.098	131.583
Andre finansielle indtægter	-643.354	-1.495.603
Øvrige finansielle omkostninger	1.359.269	1.085.390
Finansielle forpligtelser	0	-1.500
Skat af årets resultat	2.353.594	1.361.297
Andre hensatte forpligtelser	-69.206	-269.550
Øvrige reguleringer	0	-2.527
	<u>6.943.736</u>	<u>3.809.026</u>

18. Ændring i driftskapital

Ændring i tilgodehavender	2.494.882	-2.814.574
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-879.056	-3.927.671
	<u>1.615.826</u>	<u>-6.742.245</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

Navnet returneret af dansk MitID var:

Keld Bennick Petersen

Direktør

ID: 238d3cd1-044d-47aa-bd4f-eab15c3aafaa

Tidspunkt for underskrift: 26-04-2023 kl.: 09:13:10

Underskrevet med MitID



Keld Bennick Petersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Keld Bennick Petersen

Dirigent

ID: 238d3cd1-044d-47aa-bd4f-eab15c3aafaa

Tidspunkt for underskrift: 26-04-2023 kl.: 09:13:10

Underskrevet med MitID



Jørn Dam Jensen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Jørn Dam Jensen

Revisor

På vegne af Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerse...

ID: 1255008299560

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 27-04-2023 kl.: 06:39:54

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 5a86e6MQPuy249877147

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.