

EAT Air & Sea Logistics A/S
Erritsø Møllebanke 10
7000 Fredericia
CVR-nr. 26121469

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2016

Dirigent

Navn: Gerda Witalis

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse for 2015	28
Balance pr. 31.12.2015	29
Egenkapitalopgørelse for 2015	31
Pengestrømsopgørelse for 2015	32
Noter	33

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

EAT Air & Sea Logistics A/S
Erritsø Møllebanke 10
7000 Fredericia

CVR-nr.: 26121469
Hjemsted: Fredericia
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Torben Jensen
Birger K. Witalis
Gerda Witalis

Direktion

Birger K. Witalis

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4

6000 Kolding

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for EAT Air & Sea Logistics A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 31.05.2016

Direktion

Birger K. Witalis

Bestyrelse

Torben Jensen

Birger K. Witalis

Gerda Witalis

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i EAT Air & Sea Logistics A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for EAT Air & Sea Logistics A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på beskrivelsen af selskabets kapitalforhold og likviditet, i note 1. Det fremgår heraf, at den nødvendige likviditet fortsat vil blive tilført fra selskabets ultimative ejer i regnskabsåret 2016. Ledelsen har på baggrund heraf ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at selskabet har den nødvendige likviditet til rådighed, og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 31.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Johnny Krogh
statsautoriseret revisor

Lone M. Hansen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er transport og spedition samt distribution hovedsageligt pr. sø og luft.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er for 2015 realiseret et underskud på 700 t.kr., hvilket ledelsen finder utilfredsstillende.

Med henblik på at forbedre indtjeningen arbejder ledelsen intensivt på at forøge selskabets bruttofortjeneste samt en fortsat reduktion af omkostningerne. På grundlag heraf er det ledelsens forventning, at 2016 vil vise en forbedret indtjening.

Med baggrund i ovenstående forventer ledelsen fortsat, at selskabets aktiekapital på lidt længere sigt kan reetableres via selskabets indtjening.

Selskabets likviditetsbehov i 2016 er dækket via tilsagn fra selskabets moderselskab om fortsat finansiering.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er ikke konstateret nogen usikkerhed ved indregning og måling.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, fragtomkostninger og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for transportens begyndelse. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets fragtomkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Skat

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

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger, med fradrag af kortfristet bankgæld.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		436.058	429.804
Personaleomkostninger	2	<u>(1.012.932)</u>	<u>(634.593)</u>
Driftsresultat		(576.874)	(204.789)
Andre finansielle indtægter		0	14.904
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(164.091)</u>	<u>(104.340)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(740.965)	(294.225)
Skat af ordinært resultat	4	<u>41.703</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>(699.262)</u>	<u>(294.225)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(699.262)</u>	<u>(294.225)</u>
		<u>(699.262)</u>	<u>(294.225)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		330.096	1.074.055
Andre tilgodehavender		13.892	58.184
Periodeafgrænsningsposter		<u>25.940</u>	<u>16.308</u>
Tilgodehavender		<u>369.928</u>	<u>1.148.547</u>
Likvide beholdninger		<u>48.295</u>	<u>72.941</u>
Omsætningsaktiver		<u>418.223</u>	<u>1.221.488</u>
Aktiver		<u><u>418.223</u></u>	<u><u>1.221.488</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	5	510.000	510.000
Overført overskud eller underskud		<u>(2.747.215)</u>	<u>(2.047.953)</u>
Egenkapital		<u>(2.237.215)</u>	<u>(1.537.953)</u>
Bankgæld		175.801	145.479
Leverandører af varer og tjenesteydelser		305.953	817.541
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.673.333	1.434.236
Anden gæld		483.496	299.301
Periodeafgrænsningsposter		<u>16.855</u>	<u>62.884</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.655.438</u>	<u>2.759.441</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.655.438</u>	<u>2.759.441</u>
Passiver		<u>418.223</u>	<u>1.221.488</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Ejerforhold	9		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	510.000	(2.047.953)	(1.537.953)
Årets resultat	0	(699.262)	(699.262)
Egenkapital ultimo	510.000	(2.747.215)	(2.237.215)

Pengestrømsopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Driftsresultat		(576.874)	(204.788)
Ændringer i arbejdskapital	6	685.997	224.746
Pengestrømme vedrørende primær drift		109.123	19.958
Modtagne finansielle indtægter		0	14.904
Betalte finansielle omkostninger		(164.091)	(104.341)
Pengestrømme vedrørende drift		(54.968)	(69.479)
Ændring i likvider		(54.968)	(69.479)
Likvider primo		(72.538)	(3.059)
Likvider ultimo		(127.506)	(72.538)
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		48.295	72.941
Kortfristet gæld til banker		(175.801)	(145.479)
Likvider ultimo		(127.506)	(72.538)

Noter

1. Going concern

Likviditeten i selskabet har været stram igennem hele regnskabsåret 2015, hvilket også vil være tilfældet i 2016. Baseret på støtteerklæring dækkende frem til 31.12.2016 fra selskabets ultimative ejer er det ledelsens vurdering, at selskabet har den nødvendige likviditet til rådighed til at finansiere sine aktiviteter og til at sikre fortsat drift i regnskabsåret 2016. På grundlag heraf har ledelsen aflagt årsrapporten for 2015 som en going concern.

Selskabets egenkapital, som pr. 31.12.2015 er negativ med 2.279 t.kr., er i al væsentlighed finansieret ved lån fra selskabets moderselskab og ultimative ejer på i alt 1.923 t.kr.

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	889.000	580.639
Pensioner	97.716	30.400
Andre omkostninger til social sikring	13.613	5.205
Andre personaleomkostninger	12.603	18.349
	<u>1.012.932</u>	<u>634.593</u>

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	105.800	89.497
Renteomkostninger i øvrigt	12.050	4.443
Valutakursreguleringer	32.991	0
Øvrige finansielle omkostninger	13.250	10.400
	<u>164.091</u>	<u>104.340</u>

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(23.532)	0
Regulering vedrørende tidligere år	(18.171)	0
	<u>(41.703)</u>	<u>0</u>

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende</u> <u>værdi</u> <u>kr.</u>	<u>Nominel</u> <u>værdi</u> <u>kr.</u>
5. Virksomhedskapital			
Aktier	510	1.000	510.000
	<u>510</u>		<u>510.000</u>

Noter

Der har ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen de seneste 5 år.

	2015	2014
	kr.	kr.
6. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i tilgodehavender	778.619	(686.643)
Ændring i leverandørgæld mv.	(92.622)	911.389
	685.997	224.746

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med B. Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

9. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

B. Holding ApS, 5250 Odense (CVR-nr. 28 84 47 78).