

EAT Air & Sea Logistics A/S

Erritsø Møllebanke 10
7000 Fredericia
CVR-nr. 26121469

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15.06.2018

Dirigent

Navn: Birger Karel Witalis

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Pengestrømsopgørelse for 2017	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

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

CVR-nr.: 26121469
Hjemsted: Fredericia
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Bestyrelse

Torben Jensen
Birger Karel Witalis
Gerda Witalis

Direktion

Birger Karel Witalis

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 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. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 15.06.2018

Direktion

Birger Karel Witalis

Bestyrelse

Torben Jensen

Birger Karel 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 01.01.2017 - 31.12.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af 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 2018. 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 15.06.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Johnny Normann Krogh

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne9692

Lone Merete Hansen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne29390

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er for 2017 realiseret et underskud på 414 t.kr., hvilket ledelsen finder utilfredsstillende.

Det negative resultat skyldes at marked for både luft og søtransporter har været presset i 2017, samt aktiviteter for et af kerneområderne i selskabet har været i kraftig tilbagegang.

Med henblik på at forbedre indtjeningen arbejder ledelsen fortsat intensivt på at forøge selskabets bruttofortjeneste samt en fortsat reduktion af omkostningerne. På grundlag heraf er det ledelsens forventning, at 2018 vil vise et positivt resultat.

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

Der er i regnskabsåret modtaget driftstilskud fra B. Holding ApS til styrkelse af kapitalberedskabet.

Selskabets likviditetsbehov i 2018 er dækket via tilsagn fra selskabets moderselskab om fortsat finansiering.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 kr.</u>
Bruttofortjeneste		243.440	994.135
Personaleomkostninger	2	(570.771)	(804.685)
Driftsresultat		(327.331)	189.450
Andre finansielle indtægter		0	5.865
Andre finansielle omkostninger	3	(93.165)	(103.174)
Resultat før skat		(420.496)	92.141
Skat af årets resultat	4	7.119	6.465
Årets resultat		(413.377)	98.606
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(413.377)	98.606
		(413.377)	98.606

Balance pr. 31.12.2017

	Note	2017	2016
		kr.	kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		379.259	551.209
Andre tilgodehavender		31.318	0
Tilgodehavende selskabsskat		7.119	6.465
Periodeafgrænsningsposter		32.620	119.832
Tilgodehavender		450.316	677.506
Likvide beholdninger		40.001	133.921
Omsætningsaktiver		490.317	811.427
Aktiver		490.317	811.427

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		510.000	510.000
Overført overskud eller underskud		<u>(1.561.986)</u>	<u>(2.648.609)</u>
Egenkapital		<u>(1.051.986)</u>	<u>(2.138.609)</u>
Bankgæld		196.456	206.051
Leverandører af varer og tjenesteydelser		200.999	290.585
Gæld til tilknyttede virksomheder		504.468	1.944.733
Anden gæld		636.180	508.667
Periodeafgrænsningsposter		<u>4.200</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.542.303</u>	<u>2.950.036</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.542.303</u>	<u>2.950.036</u>
Passiver		<u>490.317</u>	<u>811.427</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitaloppgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital	Overført overskud eller underskud	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	510.000	(2.648.609)	(2.138.609)
Koncerntilskud o.l.	0	1.500.000	1.500.000
Årets resultat	0	(413.377)	(413.377)
Egenkapital ultimo	510.000	(1.561.986)	(1.051.986)

Pengestrømsopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Driftsresultat		(327.331)	189.450
Ændringer i arbejdskapital	5	<u>(1.163.829)</u>	<u>(36.767)</u>
Pengestrømme vedrørende primær drift		(1.491.160)	152.683
Modtagne finansielle indtægter		0	5.867
Betalte finansielle omkostninger		<u>(93.165)</u>	<u>(103.174)</u>
Pengestrømme vedrørende drift		(1.584.325)	55.376
Dritstilskud fra moderselskab		<u>1.500.000</u>	<u>0</u>
Pengestrømme vedrørende finansiering		1.500.000	0
Ændring i likvider		(84.325)	55.376
Likvider primo		<u>(72.130)</u>	<u>(127.506)</u>
Likvider ultimo		(156.455)	(72.130)
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		40.001	133.921
Kortfristet gæld til banker		<u>(196.456)</u>	<u>(206.051)</u>
Likvider ultimo		(156.455)	(72.130)

Noter

1. Going concern

Likviditeten i selskabet har været stram igennem hele regnskabsåret 2017, hvilket også vil være tilfældet i 2018. Baseret på støtteerklæring dækkende frem til 31.05.2019 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 2018. På grundlag heraf har ledelsen aflagt årsrapporten for 2017 som en going concern.

Selskabets egenkapital, som pr. 31.12.2017 er negativ med 1.052 t.kr., er i al væsentlighed finansieret ved lån fra selskabets moderselskab og ultimative ejer på i alt 782 t.kr.

	2017	2016
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	384.277	688.435
Pensioner	51.150	84.246
Andre omkostninger til social sikring	5.253	12.623
Andre personaleomkostninger	<u>130.091</u>	<u>19.381</u>
	<u>570.771</u>	<u>804.685</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>1</u>	<u>2</u>
	2017	2016
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	41.200	71.400
Renteomkostninger i øvrigt	17.325	15.516
Valutakursreguleringer	17.158	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>17.482</u>	<u>16.258</u>
	<u>93.165</u>	<u>103.174</u>
	2017	2016
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Regulering vedrørende tidligere år	<u>(7.119)</u>	<u>(6.465)</u>
	<u>(7.119)</u>	<u>(6.465)</u>

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
5. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i tilgodehavender	234.309	(301.113)
Ændring i leverandørgæld mv.	<u>(1.398.138)</u>	<u>264.346</u>
	<u>(1.163.829)</u>	<u>(36.767)</u>

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med B. Holding ApS som administrationselskab. 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.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet udenlandske garantier for 30 t.kr.

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. Tilgodehaverne, 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. 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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets fragtomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

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.

Tilgodehavende og skyldig Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

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.