

Erik Jørgensens Eftf. A/S

Lyøvej 11
5800 Nyborg
CVR-nr. 26665922

Årsrapport 01.10.2016 - 30.09.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 06.03.2018

Dirigent

Navn: Bjarne Riis

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 30.09.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Erik Jørgensens Eftf. A/S
Lyøvej 11
5800 Nyborg

CVR-nr.: 26665922
Stiftet: 25.06.2002
Hjemsted: Nyborg
Regnskabsår: 01.10.2016 - 30.09.2017

Bestyrelse

Kasper Abildskov Riis
Mads Abildskov Riis
Bjarne Riis

Direktion

Bjarne Riis

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 for Erik Jørgensens Eftf. 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. 30.09.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 28.02.2018

Direktion

Bjarne Riis

Bestyrelse

Kasper Abildskov Riis

Mads Abildskov Riis

Bjarne Riis

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Erik Jørgensens Eftf. A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Erik Jørgensens Eftf. A/S for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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. 30.09.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 28.02.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Lars Bjerregaard Nielsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. 29393

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens drift er at drive vognmandsvirksomhed og anden beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Der er midt i 2017 opdaget en fejl i tidligere regnskaber, idet der ikke er afregnet korrekt pensionsbidrag for de enkelte år. Fejlen er rettet således:

	Resultat t.kr.	Egenkapi- tal t.kr.	Udskuddt skat t.kr.	Gæld t.kr.
Pr. 1/10-2015		(239)	(67)	306
Regnskabsåret 2015/16	(200)	(156)	(44)	200
Regnskabsåret 2016/17	(156)	(122)	(34)	156
	<u>(356)</u>	<u>(517)</u>	<u>(145)</u>	<u>662</u>

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		23.508.142	23.106.630
Personaleomkostninger	1	(18.034.881)	(18.075.473)
Af- og nedskrivninger		<u>(4.234.938)</u>	<u>(3.525.288)</u>
Driftsresultat		1.238.323	1.505.869
Andre finansielle indtægter	2	7.678	17.346
Andre finansielle omkostninger		<u>(768.081)</u>	<u>(1.079.878)</u>
Resultat før skat		477.920	443.337
Skat af årets resultat		<u>(126.455)</u>	<u>(124.592)</u>
Årets resultat		<u>351.465</u>	<u>318.745</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	250.000
Overført resultat		<u>351.465</u>	<u>68.745</u>
		<u>351.465</u>	<u>318.745</u>

Balance pr. 30.09.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		16.997.740	16.485.636
Indretning af lejede lokaler		35.258	38.377
Materielle anlægsaktiver	3	<u>17.032.998</u>	<u>16.524.013</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		7.320	7.320
Finansielle anlægsaktiver		<u>7.320</u>	<u>7.320</u>
Anlægsaktiver		<u>17.040.318</u>	<u>16.531.333</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.627.532	7.533.320
Igangværende arbejder for fremmed regning		553.465	884.554
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	51.691
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		94.468	170.614
Andre tilgodehavender		720.182	225.202
Periodeafgrænsningsposter		416.340	516.716
Tilgodehavender		<u>9.411.987</u>	<u>9.382.097</u>
Likvide beholdninger		<u>13.474</u>	<u>109.920</u>
Omsætningsaktiver		<u>9.425.461</u>	<u>9.492.017</u>
Aktiver		<u>26.465.779</u>	<u>26.023.350</u>

Balance pr. 30.09.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		2.707.759	2.356.294
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>250.000</u>
Egenkapital		<u>3.207.759</u>	<u>3.106.294</u>
Udskudt skat		<u>1.109.257</u>	<u>1.195.551</u>
Hensatte forpligtelser		<u>1.109.257</u>	<u>1.195.551</u>
Finansielle leasingforpligtelser		<u>8.094.546</u>	<u>7.999.862</u>
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>8.094.546</u>	<u>7.999.862</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	3.268.163	2.989.515
Bankgæld		4.059.236	3.176.248
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.706.754	3.896.887
Gæld til tilknyttede virksomheder		21.867	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		141.056	29.063
Skyldig selskabsskat		212.749	0
Anden gæld		<u>3.644.392</u>	<u>3.629.930</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>14.054.217</u>	<u>13.721.643</u>
Gældsforpligtelser		<u>22.148.763</u>	<u>21.721.505</u>
Passiver		<u>26.465.779</u>	<u>26.023.350</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	5		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2016/17

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	2.356.294	250.000	3.106.294
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(250.000)	(250.000)
Årets resultat	0	351.465	0	351.465
Egenkapital ultimo	500.000	2.707.759	0	3.207.759

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	15.356.100	15.345.950
Pensioner	2.072.065	2.126.992
Andre omkostninger til social sikring	413.059	367.570
Andre personaleomkostninger	193.657	234.961
	18.034.881	18.075.473
Antal ansatte pr. balancedagen	43	
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	5.429	2.249
Renteindtægter i øvrigt	2.249	12.037
Valutakursreguleringer	0	256
Øvrige finansielle indtægter	0	2.804
	7.678	17.346
	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	39.861.762	49.703
Tilgange	4.396.912	0
Kostpris ultimo	44.258.674	49.703
Af- og nedskrivninger primo	(23.029.115)	(11.326)
Årets afskrivninger	(4.231.819)	(3.119)
Af- og nedskrivninger ultimo	(27.260.934)	(14.445)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	16.997.740	35.258
Ikke ejede aktiver	13.999.961	-

Noter

	Forfald inden for 12 måneder 2016/17 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2015/16 kr.	Forfald efter 12 måneder 2016/17 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
4. Langfristede gældsforpligtelser				
Finansielle leasingforpligtelser	3.268.163	2.989.515	8.094.546	606.446
	<u>3.268.163</u>	<u>2.989.515</u>	<u>8.094.546</u>	<u>606.446</u>
			<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
			kr.	kr.
5. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser				
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb			<u>213.600</u>	<u>207.750</u>

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med B. R. Holding Nyborg ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 subsidært for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen, og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildekat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet pant i virksomhedens driftsmateriel og debitorer overfor pengeinstitut. Pantsætningen samlede omfang er nom. 8.250 t.kr. De pantsatte aktivers samlede regnskabsmæssige værdi er 11.179 t.kr.

Selskabets pengeinstitut har stillet pant over for tredjemand – samlet 356 t.kr.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar mv. er finansieret ved finansiell leasing. Den regnskabsmæssige værdi af finansielt leasede aktiver udgør 14.000 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.

Væsentlige fejl i tidligere år

Der er midt i 2017 opdaget en fejl i tidligere regnskaber, idet der ikke er afregnet korrekt pensionsbidrag for de enkelte år. Fejlen er rettet således:

	Resultat t.kr.	Egenkapi- tal t.kr.	Udskudt skat t.kr.	Gæld t.kr.
Pr. 1/10-2015		(239)	(67)	306
Regnskabsåret 2015/16	(200)	(156)	(44)	200
Regnskabsåret 2016/17	(156)	(122)	(34)	156
	<u>(356)</u>	<u>(517)</u>	<u>(145)</u>	<u>662</u>

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver. Og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, finansielle forpligtelser mv.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter andelsbevis, der måles til kostpris på balancedagen.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

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.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.