

Esbjerg Gods A/S

Allsundvej 2

6705 Esbjerg Ø

CVR-nummer 30 51 48 07

Årsrapport

1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. maj 2018



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14
Anvendt regnskabspraksis	19

Selskabsoplysninger

Selskab

Esbjerg Gods A/S
Alssundvej 2
6705 Esbjerg Ø

Telefon: 75 14 22 00
Hjemstedskommune: Esbjerg
CVR-nummer: 30 51 48 07
Regnskabsperiode: 1. januar 2017 - 31. december 2017

Bestyrelse

Erik Petersen, formand
Christian Barsballe Petersen
Jesper Barsballe Petersen
Per Barsballe Petersen
Lars Aaen

Direktion

Christian Barsballe Petersen

Ejerforhold

Det Gamle Gods ApS, CVR-nr. 10 01 66 06
Jesper B.P. Holding ApS, CVR-nr. 30 53 00 20
Christian B.P. Holding ApS, CVR-nr. 30 53 00 04
P.B. Petersen Holding ApS, CVR-nr. 30 52 99 36

Pengeinstitut

Danske Bank
Strandbygade 2
6700 Esbjerg

Advokat

DAHL
Dokken 10
6700 Esbjerg

Revisor

Dansk Revision Esbjerg
Registreret revisionsaktieselskab
Smedevej 33
6710 Esbjerg V

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Esbjerg Gods A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg Ø, 4. april 2018

Direktionen:



Christian Barsballe Petersen

Bestyrelsen:

Erik Petersen
Formand

Per Barsballe Petersen



Christian Barsballe Petersen



Lars Aaen

Jesper Barsballe Petersen

Jesper Petersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Esbjerg Gods A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Esbjerg Gods A/S for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om 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. Fejlinformation 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 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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i 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 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 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 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 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 selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

I tilknytning til vores revision 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 fejl-information i ledelsesberetningen.

Esbjerg Ø, 4. april 2018

Dansk Revision Esbjerg

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 26993695



Torben Hansen

Registreret revisor

mne1826

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år været at drive vognmandsvirksomhed, udlejning af lagerkapacitet incl. handling samt at besidde værdipapirer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for ikke tilfredsstillende.

Egne kapitalandele:

Selskabet råder over nominelt 50.000 DKK svarende til 10% af selskabets samlede A-kapital. De er erhvervet den 14. november 2011, idet en tidligere aktionær ønskede at udtræde af ejerkredsen.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Forventet udvikling

Der forventes en stadig hård konkurrence på transportmarkedet. Selskabet har og vil tilpasse kapaciteten ud fra efterspørgslen på markedet, og fortsat effektivisere processerne, så selskabet fremadrettet fortsat vil være i stand til at styrke sin markedsposition, som en konkurrencedygtig og professionel udbyder af transportløsninger til det danske marked.

Selskabet forventer i regnskabsåret 2018 at have en kontinuerlig positiv likviditet, og forventer ligeledes et positivt resultat.

Ligeledes forventes en fortsat tilgang af nye kunder og for at sikre kunderne en optimal service og konkurrencedygtige transportløsninger og samtidig hermed en effektiv drift, vil der ligeledes løbende blive investeret i nyt og mere driftssikkert vognmateriel.

Påvirkning af det eksterne miljø

Der vurderes ikke at være faktorer, der påvirker miljøforhold ud over almindelig forekomne i relation til selskabets aktivitet.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Der er ingen forsknings- og udviklingsaktiviteter i eller for virksomheden.

Resultat sammenholdt med tidligere forventninger

Det realiserede resultat for 2017 er ikke i overensstemmelse med de oprindelige forventninger. Ledelsen havde inden årets begyndelse en forventning om et positivt resultat, men som det fremgår af resultatopgørelsen er dette ikke realiseret.

	2017	2016	2015	2014	2013
Ledelsesberetning	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Hoved- og nøgletal	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Resultatopgørelse					
Bruttofortjeneste	84.787	83.515	73.377	71.615	66.094
Resultat af primær drift	242	308	-2.074	1.643	1.078
Resultat af finansielle poster	-68	-107	-232	-162	-125
Årets resultat	130	152	-1.797	1.076	1.090
Balance					
Anlægsaktiver	40.272	46.332	44.376	46.373	44.052
Omsætningsaktiver	28.185	25.005	20.581	20.925	20.519
Aktiver i alt - balancesum	68.457	71.336	64.957	67.298	64.571
Egenkapital	22.453	23.043	23.611	26.128	25.772
Hensatte forpligtelser	1.620	2.112	2.310	2.541	2.629
Langfristede gældsforpligtelser	18.612	21.149	18.520	16.556	15.209
Kortfristede gældsforpligtelser	25.772	25.032	20.516	22.074	20.961
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	0,4	0,4	-3,2	2,4	1,7
<i>Resultat før finansielle poster i procent af samlede aktiver</i>					
Likviditetsgrad	109,4	99,9	100,3	94,8	97,9
<i>Omsætningsaktiver i procent af kortfristede gældsforpligtelser</i>					
Soliditetsgrad	32,8	32,3	36,3	38,8	39,9
<i>Egenkapital ultimo i procent af samlede aktiver</i>					
Egenkapitalforrentning	0,6	1,3	-7,2	4,1	4,3
<i>Ordinært resultat efter skat i procent af gennemsnitlig egenkapital</i>					
Medarbejdere					
Gennemsnitlige antal beskæftigede	155	156	141	132	124

Note	Resultatopgørelse	2017 DKK	2016 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	84.786.767	83.515
1	Personaleomkostninger	-73.440.842	-73.805
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-10.374.073	-9.402
	Andre driftsomkostninger	-729.364	0
	Resultat før finansielle poster	242.488	308
	Finansielle indtægter	21.848	22
2	Finansielle omkostninger	-90.381	-130
	Resultat før skat	173.956	201
3	Skat af årets resultat	-43.832	-49
	Årets resultat	130.124	152
Forslag til resultatdisponering:			
	Ekstraordinært udloddet udbytte i løbet af året	800.000	0
	Overført resultat	-669.876	152
	Resultatdisponering i alt	130.124	152

Note	Balance	2017 DKK	2016 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
4	Goodwill	0	1.382
	Immaterielle anlægsaktiver	0	1.382
5	Indretning af lejede lokaler	306.373	247
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	36.687.343	41.431
	Materielle anlægsaktiver	36.993.716	41.677
7	Kapitalandele i associerede virksomheder	500.000	500
8	Deposita	2.778.738	2.772
	Finansielle anlægsaktiver	3.278.738	3.272
	Anlægsaktiver i alt	40.272.454	46.332
	Råvarer og hjælpematerialer	339.000	339
	Varebeholdninger	339.000	339
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	24.927.912	21.572
	Andre tilgodehavender	1.459.610	183
9	Periodeafgrænsningsposter	977.376	1.049
	Tilgodehavender	27.364.898	22.804
	Likvide beholdninger	481.098	1.861
	Omsætningsaktiver i alt	28.184.996	25.005
	Aktiver i alt	68.457.449	71.336

Note	Balance	2017 DKK	2016 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	22.330.496	22.330
	Reserve for egne kapitalandele	-462.000	-462
	Overført resultat	584.519	1.174
10	Egenkapital i alt	22.453.015	23.043
11	Hensættelser til udskudt skat	1.620.000	2.112
	Hensatte forpligtelser	1.620.000	2.112
12	Kreditinstitutter	18.612.108	21.149
	Langfristede gældsforpligtelser	18.612.108	21.149
	Kreditinstitutter	7.006.000	6.315
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.354.879	7.148
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.656.845	1.211
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	535.832	247
	Anden gæld	10.218.771	10.111
	Kortfristede gældsforpligtelser	25.772.327	25.032
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	46.004.435	48.293
	Passiver i alt	68.457.449	71.336
13	Eventualforpligtelser		
14	Kontraktlige forpligtelser		
15	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
16	Nærtstående parter		

Note	2017 DKK	2016 1.000 DKK
Egenkapitalopgørelse		
Egenkapitalopgørelse 1. januar - 31. december		
Virksomhedskapital, primo	22.330.496	22.330
Virksomhedskapital	22.330.496	22.330
Reserve for egne kapitalandele	-462.000	-462
Reserve for egne kapitalandele	-462.000	-462
Overført resultat, primo	1.174.395	942
Aconto udbytte	-800.000	0
Modtaget udbytte fra kap.and.	80.000	80
Årets overførte resultat	130.124	152
Overført resultat	584.519	1.174
Foreslået udbytte, primo	0	800
Udbetaling af udbytte	0	-720
Udbytte af egne kapitalandele	0	-80
Foreslået udbytte	0	0
Egenkapital i alt	22.453.015	23.043

Note	Pengestrømsopgørelse	2017 DKK	2016 1.000 DKK
	Årets resultat før finansielle poster	242.488	308
	Afskrivninger, anlægsaktiver incl fortjeneste v. salg af heraf	10.802.688	8.928
	Betalte leasingydelse	-6.781.193	-5.650
	Reguleringer	4.263.982	3.586
	Ændring i varebeholdninger		-339
	Ændring i tilgodehavender	-4.560.405	-2.507
	Ændring i kortfristede gældsforpligtelser	-239.648	3.417
	Ændring i driftskapital	-4.800.053	571
	Renteindbetalinger og lignende	21.848	22
	Renteudbetalinger og lignende	-90.381	-130
	Rentebetalinger og lignende	-68.532	-107
	Betalt skat/ modtaget overskydende skat	-246.809	279
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	-851.412	4.329
	Køb af materielle anlægsaktiver	-1.524.223	-3.024
	Salg af materielle anlægsaktiver	1.722.264	1.650
	Køb af finansielle anlægsaktiver	-6.546	-8
	Pengestrømme fra investeringsaktivitet	191.495	-1.382
	Betalt udbytte	-720.000	-720
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-720.000	-720
	Ændring i likvider	-1.379.918	2.227
	Likvider primo	1.861.016	-366
	Likvider ultimo	481.098	1.861
	Ændring i likvider	-1.379.918	2.227

Noter	2017	2016	
	DKK	1.000 DKK	
1	Personaleomkostninger		
	Løn og gager	63.861.857	64.131
	Pensioner	7.847.032	7.945
	Andre omkostninger til social sikring	1.731.953	1.729
	Personaleomkostninger i alt	73.440.842	73.805
	Vederlag for bestyrelse og direktør	0	0
	Gennemsnitlige antal beskæftigede	155	156
2	Finansielle omkostninger		
	Renter, mellemregning med tilknyttede virksomheder	23.620	24
	Andre finansielle omkostninger	66.761	106
	Finansielle omkostninger i alt	90.381	130
3	Skat af årets resultat		
	Skat af årets resultat	535.832	247
	Regulering af udskudt skat	-492.000	-198
	Skat af årets resultat i alt	43.832	49
4	Goodwill		
	Kostpris 1. januar	13.721.000	13.721
	Kostpris 31. december	13.721.000	13.721
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-12.338.900	-10.967
	Årets af- og nedskrivninger	-1.382.100	-1.372
	Afskrivninger 31. december	-13.721.000	-12.339
	Goodwill i alt	0	1.382

Noter	2017	2016		
	DKK	1.000 DKK		
5 Indretning af lejede lokaler				
Kostpris 1. januar	465.299	227		
Tilgang i årets løb	88.665	239		
Kostpris 31. december	<u>553.964</u>	<u>465</u>		
Af- og nedskrivninger 1. januar	-218.473	-196		
Årets af- og nedskrivninger	-29.118	-22		
Afskrivninger 31. december	<u>-247.591</u>	<u>-218</u>		
Indretning af lejede lokaler i alt	<u>306.373</u>	<u>247</u>		
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. januar	66.230.785	57.733		
Tilgang i årets løb	6.890.547	12.876		
Afgang i årets løb	-8.408.740	-4.378		
Kostpris 31. december	<u>64.712.592</u>	<u>66.231</u>		
Af- og nedskrivninger 1. januar	-24.800.257	-19.406		
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	5.737.861	2.614		
Årets af- og nedskrivninger	-8.962.853	-8.008		
Afskrivninger 31. december	<u>-28.025.249</u>	<u>-24.800</u>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	<u>36.687.343</u>	<u>41.431</u>		
Heraf udgør finansielt leasede aktiver	25.968.108	27.989		
7 Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris 1. januar	500.000	500		
Kostpris 31. december	<u>500.000</u>	<u>500</u>		
Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	<u>500.000</u>	<u>500</u>		
Navn	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Egenkapital
Dansk Distribution A/S	Solrød	33%	-256.902	1.514.399
Per Damgaard Transport ApS	Aabenraa	27,5%	-730.756	-3.613.590

Noter	2017	2016
	DKK	1.000 DKK
8 Deposita		
Deposita 1. januar	2.772.192	2.764
Tilgang i årets løb	6.546	8
Deposita i alt	2.778.738	2.772
9 Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalte vejbenyttelses- og vægtafgifter	567.646	617
Forudbetalte omkostninger m.v.	409.730	432
Periodeafgrænsningsposter i alt	977.376	1.049
10 Egenkapital		
Virksomhedskapitalen udgør nominelt 500.000 DKK A-aktier og nominelt 21.830.496 DKK B-aktier, fordelt i aktier á 1 DKK og multipla heraf.		
Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen i løbet af de seneste 5 år.		
Egne kapitalandele udgør nominelt 50.000 DKK svarende til 10% af selskabet samlede A-kapital. Der er erhvervet den 14. december 2011, idet tidligere aktionær ønskede at udtræde af ejerkredsen.		
11 Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat, primo	2.112.000	2.310
Årets ændring i hensættelser til udskudt skat	-492.000	-198
Hensættelser til udskudt skat i alt	1.620.000	2.112
12 Kreditinstitutter		
Gæld finansielt leasede aktiver	25.618.108	27.464
Overført til kortfristet gæld	-7.006.000	-6.315
Kreditinstitutter i alt	18.612.108	21.149

Af den samlede leasingforpligtelse forfalder 0 DKK efter 5 år.

	2017	2016
Noter	DKK	1.000 DKK

13 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for associeret virksomhed Per Damgaard Transport ApS' kassekredit ved et træk på over 3.000 TDKK. Kautionen er maximeret til 1.500 TDKK. Selskabets træk på kassekreditten pr. 31.12.2017 overstiger 3.000 TDKK med 1.381 TDKK.

Endvidere har selskabet stillet sikkerhed ved kørselsgaranti for associeret virksomhed Per Damgaard Transport ApS med 790 TDKK.

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet E.T.P. Holding A/S og Det Gamle Gods ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

14 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler, med en samlet udgift det kommende år på ca. 706 TDKK. Leasingkontrakterne har en restløbetid på mellem 18 – 57 måneder og en samlet restforpligtelse på 2.574 TDKK.

Selskabet har indgået finansielle leasingkontrakter, der er indregnet som anlægsaktiver, jf. note 6.

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets pengeinstitut har stillet garantier overfor 3. mand på i alt 265.100 DKK.

Af de samlede materielle anlægsaktiver på 36.687 T.DKK pr. 31.12.2017 udgør finansielt leasede aktiver 25.968 T.DKK. Af de samlede materielle anlægsaktiver på 41.431 T.DKK pr. 31.12.2016 udgjorde finansielt leasede aktiver 27.989 T.DKK.

16 Nærtstående parter

Selskabet indgår i koncernregnskabet for E.T.P. Holding A/S, Esbjerg,

Bestemmende indflydelse

Hovedaktionær:

Det Gamle Gods ApS

Allsundvej 2

6705 Esbjerg Ø

Noter	2017	2016
	DKK	1.000 DKK
Hovedaktionær i Det Gamle Gods ApS E.T.P. Holding A/S Alssundvej 2 6705 Esbjerg Ø		
<i>Øvrige nærtstående parter</i> Bestyrelsesformand, samt hovedaktionær i E.T.P. Holding A/S Erik Petersen Strandbygade 8,7. 41 6715 Esbjerg N		
Selskabsdeltager i Esbjerg Gods A/S. Christian B.P. Holding ApS Baldursgade 4 6715 Esbjerg N Samt hovedanpartshaver heri, Christian Barsballe Petersen (direktør i Esbjerg Gods A/S)		
Selskabsdeltager i Esbjerg Gods A/S. Jesper B.P. Holding ApS Eriksensvej 42 6710 Esbjerg Samt hovedanpartshaver heri, Jesper Barsballe Petersen		
Selskabsdeltager i Esbjerg Gods A/S. P.B. Petersen Holding ApS Nørregade 112,1 6700 Esbjerg Samt hovedanpartshaver heri, Per Barsballe Petersen		
Associeret virksomhed ejet med 33,3 % af Esbjerg Gods A/S. Dansk Distribution A/S Silovej 20 2690 Karslunde		
Associeret virksomhed ejet med 27,5 % af Esbjerg Gods A/S. Per Damgaard Transport ApS Plantagevej 12 6330 Padborg		
100% ejet selskab af ultimativ hovedaktionær Erik Petersen. E.T.P. A/S Alssundvej 2 6705 Esbjerg Ø		
Transaktioner mellem nærtstående parter er foretaget på markedsmæssige vilkår.		

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterier

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Andre driftsomkostninger

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

Leasingkontrakter

Leasingydelser, der kan sidestilles med leje, på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasingaftaler, der kan sidestilles med leje, og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser og eventualposter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med det modtagne udbytte fra disse.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i 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 omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede køretilladelser straksafskrives.

Anvendt regnskabspraksis

Immaterielle anlægsaktiver i øvrigt (goodwill) måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede økonomiske levetid. Den økonomiske levetid er vurderet til 10 år. Selskabet antager, at den økonomiske levetid for goodwill ud fra normale brancheforhold kan ansættes til 10 år.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %
<i>Nedenstående er indregnet under andre anlæg, driftsmateriel og inventar:</i>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i øvrigt	5 år	0-20%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar u/12.800 DKK	3 år	0-20%
Vognmateriel	4 år	40%
Trailere m.v.	10 år	10%

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

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinier som ejede aktiver.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver 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

Anvendt regnskabspraksis

gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes til kostpris. Hvis genindvindingsværdien er lavere nedskrives til denne.

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende vejbenyttelsesafgifter, forsikringspræmier, abonnementer mv.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Egne kapitalandele

Købs- og salgssummer for egne kapitalandele indregnes direkte på egenkapitalen. Kapitalnedsættelse ved annullering af egne aktier reducerer selskabskapitalen med et beløb svarende til kapitalandelenes nominelle værdi og forøger overført resultat. Udbytte af egne aktier indregnes direkte i egenkapitalen under overført resultat.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, 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.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen er opstillet efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra drift, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat reguleret for ikke likviditetsmæssige driftsposter og ændring i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter køb og salg af anlægsaktiver, samt udbytter.

Pengestrømme fra finansiering omfatter optagelse af og afdrag på langfristet gæld.

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer, med fradrag af kortfristet gæld til kreditinstitutter.