

ERA-Transport A/S
C.F. Tietgens Boulevard 18
5220 Odense SØ
CVR-nr. 52356814

**Årsrapport 01.05.2016 -
30.04.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13.10.2017

Dirigent

Navn: Michael Bolding Gregersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2016/17	9
Balance pr. 30.04.2017	10
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	12
Pengestrømsopgørelse for 2016/17	13
Noter	14
Anvendt regnskabspraksis	21

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

ERA-Transport A/S
C.F. Tietgens Boulevard 18
5220 Odense SØ

CVR-nr.: 52356814
Stiftet: 24.03.1975
Hjemsted: Odense
Regnskabsår: 01.05.2016 - 30.04.2017

Bestyrelse

Birger Aksel Nielsen, formand
Poul Henrik Schou
Jan Rene Andersen
Martin Danielsen

Direktion

Michael Bolding Gregersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2016 - 30.04.2017 for ERA-Transport 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. 30.04.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.05.2016 - 30.04.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 13.10.2017

Direktion

Michael Bolding Gregersen

Bestyrelse

Birger Aksel Nielsen
formand

Poul Henrik Schou

Jan Rene Andersen

Martin Danielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i ERA-Transport A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for ERA-Transport A/S for regnskabsåret 01.05.2016 - 30.04.2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.05.2016 - 30.04.2017 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, fortager 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 bl.a. 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 fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 13.10.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Lars Leopold Larsen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

	2016/17	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hoved- og nøgletal					
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	17.616	23.232	36.676	38.560	39.951
Driftsresultat	(2.213)	(2.208)	703	2.742	1.177
Resultat af finansielle poster	(641)	(671)	(2.089)	(2.691)	(2.481)
Årets resultat	(6.946)	(7.797)	(991)	26	(1.028)
Samlede aktiver	43.680	53.343	67.026	74.988	76.962
Investeringer i materielle anlægsaktiver	686	2.310	1.489	4.365	4.977
Egenkapital	3.039	9.985	12.912	13.713	13.655
Pengestrømme fra driftsaktivitet	(4.470)	(10)	5.771	5.509	5.542
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	2.693	(679)	2.437	(3.654)	(4.279)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	(494)	2.808	(8.266)	(1.735)	(1.296)
Årets resultat af ophørende aktiviteter	(4.703)	(5.501)	0	0	0
Årets resultat af fortsættende aktiviteter	(2.242)	(2.296)	0	0	0
Nøgletal					
Egenkapitalens forrentning (%)	(106,7)	(68,1)	(7,4)	0,2	(7,5)
Soliditetsgrad (%)	7,0	18,7	19,3	18,3	17,7

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger & Nøgletal 2015".

Sammenligningstallene for ophørende aktiviteter og fortsættende aktiviteter i hovednøgletalsoversigten, er alene medtaget for indeværende regnskabsår og 2015/16, da selskabet ikke kan opgøre de tilsvarende oplysninger for ophørende aktiviteter i samme form for regnskabsårene 2014/15, 2013/14 og 2012/13.

Nøgletal

Egenkapitalens forrentning (%)

Beregningsformel

$$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gns. egenkapital}}$$

$$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$$

Soliditetsgrad (%)

Nøgletal udtrykker

Virksomhedens forrentning af den kapital, som ejerne har investeret i virksomheden.

Virksomhedens finansielle styrke.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet driver vognmandsforretning, primært containertransport.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på 6.946 t.kr., og selskabets balance pr. 30. april 2017 udviser en egenkapital på 3.099 t.kr. Det var forventningen, at det ville tage tid at få gjort selskabets aktivitet overskudsgivende igen. Dette har taget længere tid end forventet, og resultatet betragtes som utilfredsstillende.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Året har været præget af større forandringer. Fokus har været at afvikle underskudsgivende aktiviteter, optimere pengestrømmene samt videreudvikle overskudsgivende aktiviteter. Som et led heri har virksomheden bl.a. gennemført følgende aktiviteter:

- De sjællandske nationale aktiviteter er frasolgt.
- Selskabets hovedkvarter i Odense sat til salg og frasolgt efter statusdagen. Dette er medvirkende til, at der sker en optimering af pengebindingen i aktiviteten. Den forventede resultateffekt af frasalget er indregnet i årsregnskabet.
- Der viste sig at være et oparbejdet behov for opgradering af driftsmateriel samt valg af underleverandører. Som led heri er materiel frasolgt, nyt er blevet købt, samt tilbageværende materiel er blevet istandsat.
- Der er ligeledes i det forgange år blevet investeret mange penge i opdatering af vores IT, således denne platform er blandt markedets førende og sætter kunden i fokus.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Som følge af afviklingen af aktiviteterne på Sjælland samt beslutningen om ændring af den grundlæggende forudsætning om at have eget hovedkontor i Odense, er resultatet af gennemførelsen af disse beslutninger opgjort i forhold til de realiserede resultater vedrørende disse aktiviteter i 2015/16 samt 2016/17, og resultatet heraf er vist særskilt i resultatopgørelse og balance under posterne med 'Ophørende aktiviteter'.

Forventet udvikling

En stor tilpasning hos ERA Transport har gjort, at vi nu står med et stærkt ERA som kan se en lys fremtid forude, om end markedet er hårdt, står Vi nu meget stærkere end vi gjorde for 12 måneder siden.

Som et led i virksomhedens transition er der vores grundlæggende værdier fokuseret omkring:

- Kunder og kundernes krav til os som leverandør sættes i højsædet og revurderes og forbedres som et 'must' i vores virksomhedskultur.
- Det bedste personale såvel på kontoret samt i bilerne, samt glæde ved at arbejde hos ERA Transport.
- IT skal til stadighed optimeres og udvikles til at være relevant, tidsoptimeret og omkostningseffektivt for både os, vores kunder samt underleverandører.

Ledelsesberetning

Forventningerne til 2017/18 er et klart forbedret ERA Transport med en konkurrencestærk organisation, og en stærk og sammentømret ejerkreds. Det er forventningen, at ERA Transport i regnskabsåret 2017/18 vil give et positivt resultat. Virksomheden følger på nuværende tidspunkt de lagte budgetter og virksomhedens finansieringskilder har tilkendegivet at ville stille den fornødne finansiering til rådighed for gennemførelsen af budgettet.

Miljømæssige forhold

ERA-Transport A/S er miljøbevidst og arbejder løbende på at reducere miljøpåvirkningerne fra virksomhedens drift.

Der forsøges løbende at optimere på lastbilernes energi- og ressourceforbrug, som yderligere skal bidrage til optimeringen.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet andre forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016/17

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste	1	17.615.746	23.232.336
Personaleomkostninger	2	(17.345.413)	(22.562.768)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(2.483.137)</u>	<u>(2.877.823)</u>
Driftsresultat		(2.212.804)	(2.208.255)
Andre finansielle indtægter		317.799	238.181
Andre finansielle omkostninger		<u>(958.755)</u>	<u>(908.966)</u>
Resultat før skat		(2.853.760)	(2.879.040)
Skat af årets resultat	4	<u>611.759</u>	<u>583.033</u>
Resultat af fortsættende aktiviteter		(2.242.001)	(2.296.007)
Resultat af ophørte aktiviteter	1	<u>(4.703.814)</u>	<u>(5.500.787)</u>
Årets resultat	5	<u>(6.945.815)</u>	<u>(7.796.794)</u>

Balance pr. 30.04.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		9.978.598	13.481.351
Materielle anlægsaktiver	6	9.978.598	13.481.351
Andre værdipapirer og kapitalandele		959.001	808.039
Finansielle anlægsaktiver	7	959.001	808.039
Anlægsaktiver		10.937.599	14.289.390
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.099.650	10.345.372
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		8.777	7.063
Udskudt skat	8	2.434.543	1.252.169
Andre tilgodehavender		930.557	880.632
Tilgodehavende selskabsskat		24.492	0
Periodeafgrænsningsposter	9	539.129	419.558
Tilgodehavender		16.037.148	12.904.794
Likvide beholdninger		5.412	652.864
Omsætningsaktiver		16.042.560	13.557.658
Aktiver tilknyttet ophørte aktiviteter	1	16.700.000	25.496.199
Aktiver		43.680.159	53.343.247

Balance pr. 30.04.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	10	1.000.000	1.000.000
Overført overskud eller underskud		2.038.918	8.984.733
Egenkapital		3.038.918	9.984.733
Finansielle leasingforpligtelser		3.127.909	4.537.283
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		1.525.073	1.924.255
Langfristede gældsforpligtelser	11	4.652.982	6.461.538
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	11	1.950.179	2.886.262
Bankgæld		5.843.082	4.069.312
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.775.689	7.471.701
Gæld til associerede virksomheder		586.858	531.522
Anden gæld		5.386.152	5.516.418
Kortfristede gældsforpligtelser		24.541.960	20.475.215
Gældsforpligtelser		29.194.942	26.936.753
Forpligtelser tilknyttet ophørte aktiviteter	1	11.446.299	16.421.761
Passiver		43.680.159	53.343.247
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	13		
Eventualforpligtelser	14		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	16		

Egenkapitaloppgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.000.000	8.984.733	9.984.733
Årets resultat	0	(6.945.815)	(6.945.815)
Egenkapital ultimo	1.000.000	2.038.918	3.038.918

Pengestrømsopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Driftsresultat		(2.212.804)	(2.208.255)
Af- og nedskrivninger		6.282.806	9.695.972
Ændringer i arbejdskapital	12	(2.656.114)	225.212
Resultat af ophørende aktiviteter		<u>(5.274.429)</u>	<u>(7.052.292)</u>
Pengestrømme vedrørende primær drift		(3.860.541)	660.637
Modtagne finansielle indtægter		317.799	238.181
Betalte finansielle omkostninger		(958.755)	(908.966)
Refunderet/(betalt) selskabsskat		<u>31.516</u>	<u>0</u>
Pengestrømme vedrørende drift		(4.469.981)	(10.148)
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		(686.450)	(2.342.005)
Salg af materielle anlægsaktiver		<u>3.379.823</u>	<u>1.662.879</u>
Pengestrømme vedrørende investeringer		2.693.373	(679.126)
Optagelse af lån		686.450	4.150.437
Afdrag på lån mv.		(1.180.102)	(6.342.756)
Kontant kapitalforhøjelse		<u>0</u>	<u>5.000.000</u>
Pengestrømme vedrørende finansiering		(493.652)	2.807.681
Ændring i likvider		(2.270.260)	2.118.407
Likvider primo		<u>(2.608.409)</u>	<u>(4.726.816)</u>
Likvider ultimo		(4.878.669)	(2.608.409)
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		5.412	652.864
Værdipapirer		959.001	808.039
Kortfristet gæld til banker		<u>(5.843.082)</u>	<u>(4.069.312)</u>
Likvider ultimo		(4.878.669)	(2.608.409)

Noter

1. Ophørende aktiviteter

Ophørende aktiviteter i regnskabsåret, vedrører selskabets frasalg af ejendommen samt selskabets salg af aktiviteter beliggende på Sjælland. De resultatmæssige påvirkninger fordeler sig som anført nedenfor:

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
<i>Effekt af ophørte aktiviteter vedr. ejendommen</i>		
Bruttoresultat	454.610	635.897
Af- og nedskrivninger	(3.331.103)	(5.808.082)
Renter	(228.891)	(985.542)
Resultat af ophørende aktiviteter før skat i alt vedr. ejendommen	(3.105.384)	(6.157.727)
<i>Effekt af ophørte aktiviteter vedr. på Sjælland</i>		
Bruttoresultat	(57.364)	6.229.868
Personaleomkostninger	(2.835.346)	(5.924.514)
<i>Heraf lønninger</i>	(2.788.982)	(5.816.604)
<i>Heraf andre sociale omk.</i>	(46.364)	(107.910)
Af- og nedskrivninger	(468.567)	(1.010.067)
Andre poster	1.258.140	0
Renter	(65.908)	(189.851)
Resultat af ophørende aktiviteter før skat i alt vedr. Sjælland	(2.169.045)	(894.564)
Resultat af ophørende aktiviteter før skat i alt	(5.274.429)	(7.052.291)
Skattemæssig effekt på resultat af ophørende aktiviteter	570.615	1.551.504
Ophørte aktiviteter i alt	(4.703.814)	(5.500.787)

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
<i>Effekt af ophørte aktiviteter vedr. ejendommen</i>		
Grunde og bygninger	16.700.000	20.031.102
Ejendommens effekt på aktiverne	<u>16.700.000</u>	<u>20.031.102</u>
Gæld tilknyttet ejendommen	11.446.299	11.034.901
<i>Heraf kortfristet del</i>	<u>416.634</u>	<u>2.764.445</u>
Ejendommens effekt på passiverne	<u>11.446.299</u>	<u>11.034.901</u>
<i>Effekt af ophørte aktiviteter vedr. på Sjælland</i>		
Driftsmateriel	0	2.142.324
Debitorer	0	3.322.773
Salg af Sjælland effekt på aktiverne	<u>0</u>	<u>5.465.097</u>
Leasinggæld	0	1.250.684
Varekreditorer	0	2.776.339
Anden gæld	<u>0</u>	<u>1.359.837</u>
Salg af Sjælland effekt på passiverne	<u>0</u>	<u>5.386.860</u>
Samlet effekt på aktiverne vedr. ophørende aktiviteter	<u>16.700.000</u>	<u>25.496.199</u>
Samlet effekt på passiverne vedr. ophørende aktiviteter	<u>11.446.299</u>	<u>16.421.761</u>

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	16.983.551	22.043.898
Andre omkostninger til social sikring	361.862	518.870
	17.345.413	22.562.768
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	40	59

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98b, stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

Herudover indgår der følgende beløb vedrørende personale omkostninger, der er klassificeret under ophørte aktiviteter:

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Heraf lønninger	2.788.982	5.816.604
Heraf andre sociale omk.	46.364	107.910
Personaleomkostninger i alt vedr. ophørte aktiviteter	2.835.346	5.924.514

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	2.568.479	3.164.236
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(85.342)	(286.413)
	2.483.137	2.877.823

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	(611.759)	(583.033)
	(611.759)	(583.033)

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
5. Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	(6.945.815)	(7.796.794)
	(6.945.815)	(7.796.794)

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
6. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	55.295.112
Tilgange	686.450
Afgange	<u>(18.791.029)</u>
Kostpris ultimo	<u>37.190.533</u>
Af- og nedskrivninger primo	(39.671.437)
Årets afskrivninger	(3.066.853)
Tilbageførsel ved afgang	<u>15.526.355</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(27.211.935)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>9.978.598</u>
Ikke ejede aktiver	<u>7.327.245</u>
Indeværende år, er der præsenteret 16,7 millioner kr. vedrørende grunde og bygninger under posten aktiver tilknyttet ophørte aktiviteter.	
	Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.
7. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	808.039
Tilgange	<u>150.962</u>
Kostpris ultimo	<u>959.001</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>959.001</u>

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
8. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	(2.364.204)	(3.524.031)
Værdipapirer og kapitalandele	(210.980)	(177.769)
Gældsforpligtelser	1.117.179	1.910.263
Fremførbare skattemæssige underskud	3.892.548	3.043.706
	2.434.543	1.252.169
Bevægelser i året		
Primo	1.252.169	
Indregnet i resultatopgørelsen	1.182.374	
Ultimo	2.434.543	

Det udskudte skatteaktiv, herunder skatteværdien af det fremførselsberettiget skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres inden for en 5 årig periode på baggrund af de foretagne tilpasninger af selskabet og den forventede fremtidige drift.

9. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter vedrører omkostninger afregnet i regnskabsåret 2016/17, som vedrører regnskabsåret 2017/18, herunder bl.a. forsikringer, kontingenter mv.

	Antal	Pålydende værdi	Nominal værdi
		kr.	kr.
10. Virksomhedskapital			
A-aktier	800.000	1	800.000
B-aktier	200.000	1	200.000
	1.000.000		1.000.000

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.
11. Langfristede gældsforpligtelser				
Bankgæld	0	0	0	0
Finansielle leasingforpligtelser	1.950.179	2.886.262	3.127.909	215.372
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	0	0	1.525.073	0
	1.950.179	2.886.262	4.652.982	215.372
			2016/17 kr.	2015/16 kr.
12. Ændring i arbejdskapital				
Ændring i tilgodehavender			(1.567.839)	388.790
Ændring i leverandørgæld mv.			(907.118)	(274.585)
Andre ændringer			(181.157)	111.007
			(2.656.114)	225.212
			2016/17 kr.	2015/16 kr.
13. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser				
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb			5.678.709	8.058.000

Der er indgået operationelle leasingaftaler vedrørende driftsmidler. Leasingaftalerne løber frem til 2021.

14. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambe-skatning med Sammenslutningen af Fynske Vognmænd ApS, som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom subsidiært for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen, og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambe-skatning fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Noter

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 23.000 t.kr. i grunde og bygninger, ejerpantebrev i løsøre nom. 1.200 t.kr. og virksomhedspant nom. 10.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter pant i simple fordringer, driftsmidler, driftsinventar, rettigheder mv.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 16,7 millioner kr. Den regnskabsmæssige værdi af egne driftsmidler udgør 2.310 t.kr., og den regnskabsmæssige værdi af simple fordringer mv. udgør 13.514 t.kr.

Visse maskiner samt andre anlæg mv. er finansieret ved finansiel leasing. Den regnskabsmæssige værdi af finansielt leasede aktiver udgør 7.668 t.kr.

Der er over for SKAT stillet garanti. Garantistillelsen udgør pr. 30.04.2017 i alt 2.250 t.kr.

16. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Sammenslutning af Fynske Vognmænd ApS, Odense ejer majoriteten af aktierne i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

Leverandørkøb foretaget i regnskabsperioden hos nærtstående parter udgør 3.977 t.kr.

Salg til nærtstående parter udgør i regnskabsperioden 211 t.kr.

Mellemværende med nærtstående parter pr. 30.04.2017 udgør 587 t.kr.

Selskabets aktionærer har overfor selskabets bankforbindelse stillet kaution.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for ERA-Transport A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Ophørte aktiviteter

Ophørte aktiviteter er væsentlige forretningsområder eller geografiske områder, der i henhold til en samlet plan er afhændet, lukket eller opgivet eller er besluttet afhændet, lukket eller opgivet, og som kan udskilles fra virksomhedens øvrige aktiviteter.

Resultatet af ophørte aktiviteter præsenteres i resultatopgørelsen som en særskilt post, der består af driftsresultatet efter skat for den pågældende aktivitet og eventuelle gevinster eller tab ved dagsværdiregulering eller salg af de aktiver og forpligtelser, der er tilknyttet aktiviteten.

Langfristede aktiver og grupper af aktiver, der er knyttet til de ophørte aktiviteter, præsenteres særskilt i balancen som aktiver bestemt for salg under kortfristede aktiver. Forpligtelser direkte tilknyttet de ophørte aktiviteter præsenteres som særskilte kortfristede forpligtelser i balancen.

Anvendt regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. Afledte finansielle instrumenter indregnes under henholdsvis andre tilgodehavender og anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, indregnes i resultatopgørelsen, medmindre det afledte finansielle instrument klassificeres som og opfylder kriterierne for regnskabsmæssig afdækning.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved levering af serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra lønninger mv. til chauffører.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer samt kursregulering på værdipapirer.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under aconto skatteordningen 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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.

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

Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-12 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 andelsbeviser, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

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

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.

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

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.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme princip som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostning føres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagere.

Likvider midler består af likvide beholdninger.

Pengestrømsopgørelse kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.