

# **PHP-Transport A/S**

**Thorsøvej 90, 8881 Thorsø**

**CVR-nr. 26 02 73 06**

## **Årsrapport**

**1. oktober 2017 - 30. september 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. marts 2019.

---

Per Møller Holmgaard Poulsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018</b>	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	9

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for PHP-Transport A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thorsø, den 16. januar 2019

### Direktion

Per Møller Holmgaard Poulsen

### Bestyrelse

Winnie Holmgaard Poulsen  
Formand

Carina Holmgaard Poulsen

Per Møller Holmgaard Poulsen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaverne i PHP-Transport A/S**

Vi har opstillet årsregnskabet for PHP-Transport A/S for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hammel, den 16. januar 2019

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 71 77 85

### **Johannes Simonsen**

statsautoriseret revisor  
mne11802

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	PHP-Transport A/S Thorsøvej 90 8881 Thorsø
	CVR-nr.: 26 02 73 06
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Bestyrelse</b>	Winnie Holmgaard Poulsen, Formand Carina Holmgaard Poulsen Per Møller Holmgaard Poulsen
<b>Direktion</b>	Per Møller Holmgaard Poulsen
<b>Revisor</b>	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.353.555</b>	<b>2.090.915</b>
2 Personaleomkostninger	-3.520.637	-1.973.437
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-266.322	-194.539
<b>Driftsresultat</b>	<b>-433.404</b>	<b>-77.061</b>
Andre finansielle indtægter	100	10.881
3 Øvrige finansielle omkostninger	-290.057	-83.177
<b>Resultat før skat</b>	<b>-723.361</b>	<b>-149.357</b>
Skat af årets resultat	163.431	28.464
<b>Årets resultat</b>	<b>-559.930</b>	<b>-120.893</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-559.930	-120.893
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-559.930</b>	<b>-120.893</b>

**Balance 30. september**

<b>Aktiver</b>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>7.010.657</u>	<u>3.138.425</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.010.657</u>	<u>3.138.425</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>7.010.657</u></b>	<b><u>3.138.425</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	828.421	569.251
	Udskudte skatteaktiver	507.161	343.730
	Andre tilgodehavender	9.502	9.502
	Periodeafgrænsningsposter	<u>179.876</u>	<u>114.168</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.524.960</u>	<u>1.036.651</u>
	Likvide beholdninger	<u>21.375</u>	<u>0</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.546.335</u></b>	<b><u>1.036.651</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>8.556.992</u></b>	<b><u>4.175.076</u></b>

**Balance 30. september**

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Egenkapital</b>			
	Virksomhedskapital	600.000	600.000
5	Overført resultat	-692.987	-133.057
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-92.987</b>	<b>466.943</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	1.422.528	733.137
6	Leasingforpligtelser	4.398.120	1.340.882
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	5.820.648	2.074.019
	Kortfristet del af langfristet gæld	739.675	369.103
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	309.469	122.310
	Anden gæld	1.780.187	1.142.701
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.829.331	1.634.114
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>8.649.979</b>	<b>3.708.133</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>8.556.992</b>	<b>4.175.076</b>

**1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**



## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er transport af olie og benzin.

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	3.417.076	1.973.437
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>103.561</u>	<u>0</u>
	<b><u>3.520.637</u></b>	<b><u>1.973.437</u></b>

### 3. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger

290.057	<u>83.177</u>
<b><u>290.057</u></b>	<b><u>83.177</u></b>

### 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 1. oktober 2017

5.416.199      4.916.199

Tilgang i årets løb

4.824.114      0

Afgang i årets løb

-1.162.183      500.000

**Kostpris 30. september 2018**

**9.078.130**      **5.416.199**

Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017

-2.277.774      -1.895.274

Årets afskrivninger

-477.730      0

Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver

688.031      0

Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver

0      -382.500

**Af- og nedskrivninger 30. september 2018**

**-2.067.473**      **-2.277.774**

**Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018**

**7.010.657**      **3.138.425**

Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på

6.259.274      2.209.193

**Noter**

	<u>30/9 2018</u>	<u>30/9 2017</u>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober 2017	-133.057	-133.057
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-559.930</u>	<u>0</u>
	<u><b>-692.987</b></u>	<u><b>-133.057</b></u>
<b>6. Leasingforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser i alt	5.137.795	1.709.985
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-739.675</u>	<u>-369.103</u>
	<u><b>4.398.120</b></u>	<u><b>1.340.882</b></u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>1.237.399</u>	<u>490.565</u>

**7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har afgivet løsørepan på i alt 700 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Løsørepan omfatter anhængere med tanke.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspan på nominelt 1.100 t.kr. til fordel for Nordea Bank Danmark A/S

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for PHP-Transport A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Oversti ger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tids punkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-20 år	0-10 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultat-opgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

#### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

### Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.