

# ADVOSION

Statsautoriseret  
Revisionspartnerselskab  
Krøyer Kielbergs Vej 3, 5.th.  
8660 Skanderborg  
Tlf.: 87 93 00 99  
CVR-nr. 37 55 70 64  
[www.advosion.dk](http://www.advosion.dk)

## **PHP TRANSPORT A/S**

Thorsøvej 90  
8881 Thorsø

CVR-nr. 26 02 73 06

## **ÅRSRAPPORT FOR 2016/17** (16. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. marts 2018

---

Per Holmgaard Poulsen  
dirigent

---

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance 30. september	9
Noter til årsrapporten	11

---

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for PHP Transport A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thorsø, den 28. marts 2018

### **Direktion**

Per Holmgaard Poulsen

### **Bestyrelse**

Winnie Holmgaard Poulsen

Carina Holmgaard Poulsen

Per Holmgaard Poulsen

---

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### ***Til kapitalejeren i PHP Transport A/S***

Vi har opstillet årsregnskabet for PHP Transport A/S for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Skanderborg, den 28. marts 2018

### **ADVOISION**

Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 55 70 64

Ole Christensen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne3602

---

## SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	PHP Transport A/S Thorsøvej 90 8881 Thorsø
	CVR-nr.: 26 02 73 06
	Regnskabsperiode: 1. oktober 2016 - 30. september 2017
	Stiftet: 1. april 2001
	Regnskabsår: 16. regnskabsår
	Hjemsted: Favrskov
<b>Bestyrelse</b>	Winnie Holmgaard Poulsen Carina Holmgaard Poulsen Per Holmgaard Poulsen
<b>Direktion</b>	Per Holmgaard Poulsen
<b>Revisor</b>	ADVOSION Statsautoriseret revisionspartnerselskab Krøyer Kielbergs Vej 3, 5 th. 8660 Skanderborg

---

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for PHP Transport A/S for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 fordele 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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

---

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

---

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Driftsmidler	3 - 10 år	10 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Leasingkontrakter

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

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

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.



---

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.091.425</b>	<b>1.882.699</b>
Personaleomkostninger	1	-1.973.947	-1.562.118
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-194.539	-248.010
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-77.061</b>	<b>72.571</b>
Finansielle indtægter		10.881	14.508
Finansielle omkostninger		-83.177	-96.218
<b>Resultat før skat</b>		<b>-149.357</b>	<b>-9.139</b>
Skat af årets resultat	3	28.464	746
<b>Årets resultat</b>		<b>-120.893</b>	<b>-8.393</b>
Overført resultat		-120.893	-8.393
		<b>-120.893</b>	<b>-8.393</b>

---

**BALANCE 30. SEPTEMBER**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Leasede driftsmidler		2.209.193	1.110.959
Driftsmidler		<u>929.232</u>	<u>642.006</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>4</b>	<b><u>3.138.425</u></b>	<b><u>1.752.965</u></b>
Deposita		<u>0</u>	<u>200.000</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>200.000</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>3.138.425</u></b>	<b><u>1.952.965</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		569.251	637.438
Andre tilgodehavender		9.502	25.900
Udskudt skatteaktiv		343.730	315.266
Periodeafgrænsningsposter		<u>114.168</u>	<u>108.519</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>1.036.651</u></b>	<b><u>1.087.123</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>1.036.651</u></b>	<b><u>1.087.123</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>4.175.076</u></b>	<b><u>3.040.088</u></b>

---

**BALANCE 30. SEPTEMBER**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		600.000	600.000
Overført resultat		-133.057	-12.166
<b>Egenkapital</b>	5	<u><b>466.943</b></u>	<u><b>587.834</b></u>
Leasingforpligtelser		1.340.882	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<u><b>1.340.882</b></u>	<u><b>0</b></u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	369.103	907.441
Banker		733.137	681.743
Leverandører af varer og tjenesteydelser		168.552	151.265
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		107.744	200.229
Anden gæld		988.715	511.576
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>2.367.251</b></u>	<u><b>2.452.254</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>3.708.133</b></u>	<u><b>2.452.254</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><u><b>4.175.076</b></u></u>	<u><u><b>3.040.088</b></u></u>
Hovedaktivitet	7		
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

---

## NOTER

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.658.500	1.334.525
Pensioner	198.470	169.385
Andre omkostninger til social sikring	32.390	32.081
Andre personaleomkostninger	84.587	26.127
	<u><b>1.973.947</b></u>	<u><b>1.562.118</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	310.754	248.010
Gevinst og tab ved afhændelse	<u>-116.215</u>	<u>0</u>
	<u><b>194.539</b></u>	<u><b>248.010</b></u>
der fordeler sig således:		
Driftsmidler	252.358	74.395
Leasede driftsmidler	58.396	173.615
Tab/(gevinst) ved salg af materielle anlægsaktiver	<u>-116.215</u>	<u>0</u>
	<u><b>194.539</b></u>	<u><b>248.010</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skatteaktiv	<u>-28.464</u>	<u>-746</u>
	<u><b>-28.464</b></u>	<u><b>-746</b></u>

---

## NOTER

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Leasede driftsmidler	Driftsmidler
Kostpris 1. oktober 2016	2.388.632	2.862.610
Tilgang i årets løb	1.770.000	95.000
Afgang i årets løb	0	-1.700.043
Overførsler i årets løb	-1.887.283	1.887.283
Kostpris 30. september 2017	<u>2.271.349</u>	<u>3.144.850</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016	1.277.673	2.220.604
Årets afskrivninger	58.396	252.358
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-1.531.257
Overførsler i årets løb	-1.273.913	1.273.913
Af- og nedskrivninger 30. september 2017	<u>62.156</u>	<u>2.215.618</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017</b>	<b><u>2.209.193</u></b>	<b><u>929.232</u></b>

### 5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2016	600.000	-12.164	587.836
Årets resultat	0	-120.893	-120.893
<b>Egenkapital 30. september 2017</b>	<b><u>600.000</u></b>	<b><u>-133.057</u></b>	<b><u>466.943</u></b>

---

## NOTER

### 6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2016	Gæld 30. september 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	907.441	1.709.985	369.103	490.565
	<b>907.441</b>	<b>1.709.985</b>	<b>369.103</b>	<b>490.565</b>

### 7 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er transport af olie.

### 8 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Per Holmgaard Poulsen, Thorsø Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

### 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankmellemværende med Nordea Bank Danmark A/S er der afgivet løsøre pant på kr. 700.000 i anhängere med tanke.

Der er etableret virksomhedspant på kr. 1.100.000 til fordel for Nordea Bank Danmark A/S.