

PHP-Transport A/S

Thorsøvej 90, 8881 Thorsø

CVR-nr. 26 02 73 06

Årsrapport

1. oktober 2018 - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. november 2019.

Per Møller Holmgaard Poulsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thorsø, den 11. november 2019

Direktion

Per Møller Holmgaard Poulsen

Bestyrelse

Winnie Holmgaard Poulsen
Formand

Carina Holmgaard Friang

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 2018 - 30. september 2019 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 revisors Etiske 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 11. november 2019

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Johannes Simonsen

statsautoriseret revisor
mne11802

Selskabsoplysninger

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttofortjeneste	3.994.129	3.353.555
2 Personaleomkostninger	-2.924.591	-3.520.637
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-572.847	-266.322
Driftsresultat	496.691	-433.404
Andre finansielle indtægter	100	100
3 Øvrige finansielle omkostninger	-278.546	-290.057
Resultat før skat	218.245	-723.361
Skat af årets resultat	-55.425	163.431
Årets resultat	162.820	-559.930
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	162.820	0
Disponeret fra overført resultat	0	-559.930
Disponeret i alt	162.820	-559.930

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.349.060	7.010.657
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.349.060</u>	<u>7.010.657</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>6.349.060</u>	<u>7.010.657</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	804.451	828.421
Udsudte skatteaktiver	451.736	507.161
Andre tilgodehavender	0	9.502
Periodeafgrænsningsposter	177.993	179.876
Tilgodehavender i alt	<u>1.434.180</u>	<u>1.524.960</u>
Likvide beholdninger	<u>6.480</u>	<u>21.375</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.440.660</u>	<u>1.546.335</u>
Aktiver i alt	<u>7.789.720</u>	<u>8.556.992</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Egenkapital		
	600.000	600.000
5	-530.167	-692.987
	<u>69.833</u>	<u>-92.987</u>
Gældsforpligtelser		
	440.811	1.422.528
6	3.787.012	4.398.120
	<u>4.227.823</u>	<u>5.820.648</u>
	649.872	739.675
	213.525	309.469
	<u>2.628.667</u>	<u>1.780.187</u>
	<u>3.492.064</u>	<u>2.829.331</u>
	<u>7.719.887</u>	<u>8.649.979</u>
	<u>7.789.720</u>	<u>8.556.992</u>

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er transport af olie og benzin.

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.924.591	3.520.637
	<u>2.924.591</u>	<u>3.520.637</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	278.546	290.057
	<u>278.546</u>	<u>290.057</u>
	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2018	9.579.513	5.416.199
Tilgang i årets løb	-490.099	4.824.114
Afgang i årets løb	-249.000	-1.162.183
Kostpris 30. september 2019	<u>8.840.414</u>	<u>9.078.130</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018	-2.067.507	-2.277.774
Årets afskrivninger	-636.742	-477.730
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	212.895	688.031
Af- og nedskrivninger 30. september 2019	<u>-2.491.354</u>	<u>-2.067.473</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	<u>6.349.060</u>	<u>7.010.657</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	5.204.300	5.851.927
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2018	-692.987	-133.057
Årets overførte overskud eller underskud	162.820	-559.930
	<u>-530.167</u>	<u>-692.987</u>

Noter

	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
6. Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser i alt	4.436.884	5.137.795
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-649.872</u>	<u>-739.675</u>
	<u>3.787.012</u>	<u>4.398.120</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>449.264</u>	<u>1.237.399</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.500 t.kr. til fordel for Nordea Bank Danmark A/S Virksomhedspant omfatter fordringer, varelagre, driftsmateriel og goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

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. Af skrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger 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 tidspunkt, 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 resultatopgørelsen.

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 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 leasingydelse. 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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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.