

# **PHP-Transport A/S**

**Thorsøvej 90, 8881 Thorsø**

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

## **Årsrapport**

**1. oktober 2019 - 30. september 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. februar 2021.

---

Per Møller Holmgaard Poulsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020</b>	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	9

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thorsø, den 17. februar 2021

### 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 2019 - 30. september 2020 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 17. februar 2021

### **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 Friang 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>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.136.226</b>	<b>3.994.129</b>
2 Personaleomkostninger	-2.686.972	-2.924.591
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.208.124	-572.847
Andre driftsomkostninger	-70.000	0
<b>Driftsresultat</b>	<b>-828.870</b>	<b>496.691</b>
Andre finansielle indtægter	200	100
3 Øvrige finansielle omkostninger	-186.619	-278.546
<b>Resultat før skat</b>	<b>-1.015.289</b>	<b>218.245</b>
Skat af årets resultat	-451.736	-55.425
<b>Årets resultat</b>	<b>-1.467.025</b>	<b>162.820</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	162.820
Disponeret fra overført resultat	-1.467.025	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-1.467.025</b>	<b>162.820</b>

**Balance 30. september**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.852.936	6.349.060
Materielle anlægsaktiver i alt	4.852.936	6.349.060
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>4.852.936</b>	<b>6.349.060</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	793.638	804.451
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.250	0
Udskudte skatteaktiver	0	451.736
Periodeafgrænsningsposter	60.951	177.993
Tilgodehavender i alt	860.839	1.434.180
Likvide beholdninger	5.443	6.480
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>866.282</b>	<b>1.440.660</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>5.719.218</b>	<b>7.789.720</b>

**Balance 30. september**

<b>Passiver</b>		
Note	2020	2019
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	600.000	600.000
Overført resultat	-1.997.192	-530.167
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-1.397.192</b>	<b>69.833</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	410.379	440.811
Leasingforpligtelser	3.282.246	3.787.012
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.692.625	4.227.823
Kortfristet del af langfristet gæld	637.658	649.872
Leverandører af varer og tjenesteydelser	157.272	213.525
Anden gæld	2.628.855	2.628.667
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.423.785	3.492.064
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>7.116.410</b>	<b>7.719.887</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>5.719.218</b>	<b>7.789.720</b>

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser



## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet af transport af olie og benzin er afhændet efter årets udgang.

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	<u>2.686.972</u>	<u>2.924.591</u>
	<b><u>2.686.972</u></b>	<b><u>2.924.591</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>186.619</u>	<u>278.546</u>
	<b><u>186.619</u></b>	<b><u>278.546</u></b>

	<u>30/9 2020</u>	<u>30/9 2019</u>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. oktober 2019	8.840.414	9.078.164
Tilgang i årets løb	0	11.250
Afgang i årets løb	<u>-18.000</u>	<u>-249.000</u>
<b>Kostpris 30. september 2020</b>	<b><u>8.822.414</u></b>	<b><u>8.840.414</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019	-2.491.354	-2.067.507
Årets afskrivninger	-1.484.334	-636.742
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	<u>6.210</u>	<u>212.895</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2020</b>	<b><u>-3.969.478</u></b>	<b><u>-2.491.354</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020</b>	<b><u>4.852.936</u></b>	<b><u>6.349.060</u></b>

### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet løsøre pant på i alt 700 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Løsøre pant omfatter anhængere med tanke.

## Noter

---

### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

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.

### 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.

#### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

#### 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 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.

#### 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.