

# **P.H. TRANSPORT A/S**

Østre Vindingevej 198  
4000 Roskilde

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**01/06/2016**

---

**Peter Bo Håkonson**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	11
-------------------------	----

Balance .....	12
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	14
----------------------------	----

Noter .....	15
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

P.H. TRANSPORT A/S

Østre Vindingevej 198

4000 Roskilde

e-mailadresse: ph.transport@mail.dk

CVR-nr: 30692241

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Revisor**

GUNDSØ REVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Rytterkær 2

4000 Roskilde

DK Danmark

CVR-nr: 76475512

P-enhed: 1002492114

# Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har aflagt årsrapport for 2015. Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato.

Der er vor opfattelse, at årsrapporten er aflagt efter lovgivningens krav og kravene i henhold til danske regnskabsvejledninger. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Årsrapporten giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling, samt resultatet.

Vindinge, den 01/06/2016

## Direktion

Peter Bo Håkonson  
Direktør

## Bestyrelse

Peter Bo Håkonson  
Direktør

Claus Bo Håkansson

Susanne Håkonson

Bente Emma Johanne Tribler

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i P.H. TRANSPORT A/S

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for P.H. TRANSPORT A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herringsløse, 01/06/2016

Claus Nielsen  
Registreret Revisor  
GUNDSØ REVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
CVR: 76475512

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive transportvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlig usikkerhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er stiftet pr. 20.06.2008 med virkning pr. 01.01.2008

Årets resultat udgør kr. 21.320

Egenkapitalen pr. 31.12.2015 sammensætter sig således:

Aktiekapital	500.000
Overført resultat	507.669
Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200
	1.108.869

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtruffet begivenheder, der forrykker billedet af selskabets resultat for året 2015 og den økonomiske stilling pr. 31. december 2015.

Forventet udvikling

Ledelsen ser positivt på fremtiden.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt om indregning og måling

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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.

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

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster. For andre poster i balancen benyttes transaktionsdagens kurs.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Af særlige konkurrencemæssige hensyn er posten indeholdt i posten Bruttofortjeneste.

### Bruttofortjeneste

Bruttoresultat omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, andre eksterne omkostninger. Af særlige konkurrencemæssige hensyn er posterne indeholdt i posten Bruttofortjeneste.



### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån.

### Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

## Balance

### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      3-8 år

Aktiver med en kostpris på under 10 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til kostværdi, eller børsværdi hvis denne er lavere.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamling.

#### Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier og aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld iøvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>4.213.833</b>	<b>3.907.663</b>
Personaleomkostninger .....	1	-3.984.934	-3.578.910
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-120.000	-120.000
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>108.899</b>	<b>208.753</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	896
Andre finansielle omkostninger .....		-57.369	-16.868
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>51.530</b>	<b>192.781</b>
Skat af årets resultat .....	2	-30.210	-53.202
<b>Årets resultat .....</b>		<b>21.320</b>	<b>139.579</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		101.200	99.800
Overført resultat .....		-79.880	39.779
<b>I alt .....</b>		<b>21.320</b>	<b>139.579</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill .....		90.000	180.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>90.000</b>	<b>180.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		130.341	85.083
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>130.341</b>	<b>85.083</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>220.341</b>	<b>265.083</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		1.192.534	1.252.758
Andre tilgodehavender .....		16.700	12.808
Periodeafgrænsningsposter .....		121.314	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.330.548</b>	<b>1.265.566</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		80.000	80.000
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
Likvide beholdninger .....		668.707	986.684
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.079.255</b>	<b>2.332.250</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.299.596</b>	<b>2.597.333</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		500.000	500.000
Overført resultat .....		507.669	587.549
Forslag til udbytte .....		101.200	99.800
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.108.869</b>	<b>1.187.349</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		27.364	46.727
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>27.364</b>	<b>46.727</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		163.484	114.882
Skyldig selskabsskat .....		46.060	76.391
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		649.177	1.021.935
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		304.642	150.049
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.163.363</b>	<b>1.363.257</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.163.363</b>	<b>1.363.257</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.299.596</b>	<b>2.597.333</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	500.000	587.549	99.800	1.187.349
Betalt udbytte .....			-99.800	-99.800
Årets resultat .....		-79.880	101.200	21.320
Egenkapital, ultimo .....	500.000	507.669	101.200	1.108.869

Udover ovenstående har der ikke været ændringer i selskabets aktiekapital de seneste 5 år.

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	3.534.409	3.149.349
Pensionsbidrag	410.633	380.373
Andre omkostninger til social sikring	39.892	49.188
	<u>3.984.934</u>	<u>3.578.910</u>

Selskabet har i regnskabsåret fuldtidsbeskæftiget 12-13 medarbejdere.

## 2. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	46.060	76.391
Ændring af udskudt skat	-19.363	-22.536
Regulering vedrørende tidligere år	3.513	-653
	<u>30.210</u>	<u>53.202</u>

Den udskudte skat andrager kr. 27.364 (2015) og kr. 46.727(2014)

## 3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill	I alt kr.
Kostpris primo	900.000	900.000
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>900.000</b></u>	<u><b>900.000</b></u>
Af- og nedskrivning primo	720.000	720.000
Årets afskrivning	90.000	90.000
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<u><b>810.000</b></u>	<u><b>810.000</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>90.000</b></u>	<u><b>90.000</b></u>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>	<b>I alt. kr.</b>
Kostpris primo	996.037	996.037
Tilgang	75.258	75.258
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.071.295</b>	<b>1.071.295</b>
Af- og nedskrivning primo	910.954	910.954
Årets afskrivning	30.000	30.000
Tilbageførsel ved afgang	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>940.954</b>	<b>940.954</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>130.341</b>	<b>130.341</b>

#### 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser udgør ca. kr. 0,5 mill.

#### 6. Oplysning om ejerskab

##### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Peter Håkonson, Roskilde

##### Nærtstående parter

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på selskabet er selskabets aktionær, samt Susanne Håkonson, Bente Emma Johanne Tribler og Claus Bo Haakansson.

Alle transaktioner med nærtstående parter sker på markedsbaserede vilkår.