

Niels J. Philipsen Transport A/S
Lysholt Alle 4, 7430 Ikast

CVR-nr. 36 72 06 38

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. maj 2024

Anne Marie Thomasen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Egenkapitalopgørelse	18
Noter	19

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Niels J. Philipsen 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 27. maj 2024

Direktion

Dennis Gravesen

Bestyrelse

Preben Rosenkilde
formand

Kasper Philipsen

Lars Ternholt-Pedersen

Dennis Gravesen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i Niels J. Philipsen Transport A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Niels J. Philipsen Transport A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ikast, den 27. maj 2024

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Kenn Jensen
statsautoriseret revisor
mne24692

Jesper Majkjær Ramlov
statsautoriseret revisor
mne50559

Selskabsoplysninger

Selskabet	Niels J. Philipsen Transport A/S Lysholt Alle 4 7430 Ikast Telefon: 97152844 CVR-nr.: 36 72 06 38 Stiftet: 22. april 2015 Hjemsted: Ikast-Brande Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Preben Rosenkilde, formand Kasper Philipsen Lars Ternholt-Pedersen Dennis Gravesen
Direktion	Dennis Gravesen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
Bankforbindelse	Jyske Bank, Vestergade 8-10, 8600 Silkeborg

Hovedtal og nøgletal

	2023 t.kr.	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	22.562	27.223	24.019	17.988	8.748
Resultat af primær drift	-342	-3.887	-2.692	1.210	-1.367
Finansielle poster, netto	-1.783	-986	-599	-416	-275
Årets resultat	-1.602	-3.742	-2.494	625	-1.074
Balance:					
Balancesum	28.352	46.290	54.791	43.283	16.519
Investeringer i materielle anlægsaktiver	9.551	6.565	9.729	22.531	1.135
Egenkapital	3.901	-4.497	-755	1.738	1.113
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	32	42	35	23	16
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	27,0	32,3	43,4	36,0	59,6
Soliditetsgrad	13,8	-9,7	-1,4	4,0	6,7

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktivitet består i drift af vognmandsforretning med udgangspunkt i en central placering i Midtjylland, hvorfra der udføres opgaver indenfor et bredt ydelsessortiment for kunder såvel i nærmiljøet som det øvrige land.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -1.602.457 kr. mod -3.741.613 kr. sidste år. Årets resultat er negativt påvirket af blandt andet afslutning af gamle indgået kontrakter med meget lav dækning samt af at effekten af strategiændringen med fokus på en lavere, men mere rentabel indtjening først forventes at slå endelig igennem i 2024. På den baggrund er resultatet mindre end forventet og anses af ledelsen for utilfredsstillende.

Selskabet har i årets løb reetableret egenkapitalen ved kontant kapitalforhøjelse på nom. 288.000 kr. til kurs 3.472,22, svarende til et samlet indskud på 10.000.000 kr. Selskabs nominelle kapital udgør efter kapitalforhøjelsen 864.000 kr., mens egenkapitalen pr. 31. december 2023 udgør 3.900.600 kr.

Redegørelse for samfundsansvar i henhold til årsregnskabslovens § 99 a

IBF-koncernen har i 2023 for første gang udarbejdet en ESG-rapport, som indeholder den fulde beretning i henhold til årsregnskabslovens § 99 a. Rapporten indeholder de vigtigste mål og resultater indenfor emnerne miljø (Environment), medarbejdere (Social) og god ledelse (Governance).

IBF-koncernen har i årevis arbejdet med bæredygtighed bag kulisserne. Der har især været fokus på at udvikle nye recepter, nye produkter og nye råmaterialer, som kan medvirke til at nedbringe CO₂-udledningen fra produkterne.

I 2023 oprettede IBF-koncernen en ESG-afdeling, som skal sikre, at koncernen lever op til lovkrav fra EU og den danske regering omkring bl.a. ESG-rapportering, klimaregnskaber og bæredygtighed. ESG-afdelingen supporterer hele koncernen, herunder også Niels J. Philipsen Transport A/S.

Koncernen har i 2023 udarbejdet et bæredygtighedsstatement: ”Vi har over tid igangsat en lang række enkeltstående bæredygtige initiativer, som udgør en del af forretningsfundamentet i koncernen. Disse initiativer trækker os i en mere bæredygtig retning. I fremtiden forventer vi, at bæredygtighed bliver en integreret del af vores forretningsstrategi, udvikling og produktion.”

Koncernen har ligeledes udarbejdet klimaregnskab for scope 1 og 2, og på baggrund af dette fastsat to 2030-mål omkring CO₂-reduktioner.

50% CO₂-reduktion i scope 1 og 2

Gennem investeringer i varmepumper, solceller, energioptimering i produktionen, udskiftning af dele af vognparken, samt biobrændstoffer vil vi nedbringe CO₂-udledningerne med 50% i scope 1 og 2 inden udgangen af 2030.

Ledelsesberetning

70% CO2-reduktion i scope 3

Gennem nye typer råvarer, nye produkter, nye recepter og mindre kørsel med råvarer vil vi reducere CO2-udledningerne med 70% i scope 3 inden udgangen af 2030.

Niels J. Philipsen Transport A/S ser frem til at tage del i arbejdet med at opfylde bæredygtighedsstatementet for koncernen og indfri de to 2030-mål.

Den forventede udvikling

For indeværende regnskabsår forventes det at omkostningsniveauet bliver bedre tilpasset det nye omsætningsniveau, hvorfor der forventes et resultat i 2024, der er højere end det realiserede i 2023. Der forventes i 2024 et resultat på omkring nul eller et mindre overskud.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Niels J. Philipsen Transport A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

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

I henhold til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 er der ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for virksomheden, idet denne er indeholdt i pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for A/S Romodan.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive 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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver samt modtagne lønrefusioner.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, 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.

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

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

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	10 år	66 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles og indregnes til de samlede afholdte omkostninger. Når arbejdet er færdiggjort, overføres den samlede værdi til den relevante post under materielle anlægsaktiver, og afskrives fra ibrugtagningstidspunktet.

Leasingkontrakter

Selskabet har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

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 af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt selskabets lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

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

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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Niels J. Philipsen Transport A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	22.562.186	27.223.487
1 Personaleomkostninger	-17.892.426	-24.203.769
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-5.011.711	-6.906.334
Driftsresultat	-341.951	-3.886.616
2 Øvrige finansielle omkostninger	-1.782.816	-986.227
Resultat før skat	-2.124.767	-4.872.843
3 Skat af årets resultat	522.310	1.131.230
4 Årets resultat	-1.602.457	-3.741.613

Balance 31. december

Aktiver		2023	2022
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
5	Goodwill	975.001	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>975.001</u>	<u>0</u>
6	Grunde og bygninger	209.329	209.329
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20.496.154	30.361.534
8	Materielle anlægsaktiver under udførelse	134.800	134.800
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>20.840.283</u>	<u>30.705.663</u>
9	Andre værdipapirer og kapitalandele	26.921	26.921
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>26.921</u>	<u>26.921</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>21.842.205</u>	<u>30.732.584</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	213.857	232.828
	Varebeholdninger i alt	<u>213.857</u>	<u>232.828</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.213.407	13.321.942
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.955	0
	Tilgodehavende selskabsskat	629.310	1.418.230
	Andre tilgodehavender	98.563	87.784
10	Periodeafgrænsningsposter	351.850	496.307
	Tilgodehavender i alt	<u>6.296.085</u>	<u>15.324.263</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>6.509.942</u>	<u>15.557.091</u>
	Aktiver i alt	<u>28.352.147</u>	<u>46.289.675</u>

Balance 31. december

Passiver		2023	2022
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
11	Virksomhedskapital	864.000	576.000
	Overført resultat	3.036.600	-5.072.943
	Egenkapital i alt	<u>3.900.600</u>	<u>-4.496.943</u>
Hensatte forpligtelser			
12	Hensættelser til udskudt skat	366.000	259.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>366.000</u>	<u>259.000</u>
Gældsforpligtelser			
	Leasingforpligtelser	0	1.406.230
	Anden gæld	0	892.794
13	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>2.299.024</u>
13	Kortfristet del af langfristet gæld	470.795	1.926.177
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.627.826	7.056.251
	Gæld til tilknyttede virksomheder	14.960.561	37.975.824
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	267.358
14	Anden gæld	2.026.365	1.002.984
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>24.085.547</u>	<u>48.228.594</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>24.085.547</u>	<u>50.527.618</u>
	Passiver i alt	<u>28.352.147</u>	<u>46.289.675</u>
15	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
16	Eventualposter		
17	Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	576.000	-1.331.330	-755.330
Årets overførte overskud eller underskud	0	-3.741.613	-3.741.613
Egenkapital 1. januar 2023	576.000	-5.072.943	-4.496.943
Kapitaludvidelse ved kontant indskud	288.000	9.712.000	10.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.602.457	-1.602.457
	864.000	3.036.600	3.900.600

Noter

	2023	2022
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	15.873.312	21.913.336
Pensioner	1.528.909	1.850.298
Andre omkostninger til social sikring	490.205	440.135
	17.892.426	24.203.769
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	32	42
Ledelsesvederlag oplyses ikke under henvisning til årl. §98 B		
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	1.674.367	854.966
Andre finansielle omkostninger	108.449	131.261
	1.782.816	986.227
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-629.310	-1.418.230
Årets regulering af udskudt skat	107.000	287.000
	-522.310	-1.131.230
4. Forslag til resultatdisponering		
Disponeret fra overført resultat	-1.602.457	-3.741.613
Disponeret i alt	-1.602.457	-3.741.613

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
5. Goodwill		
Kostpris 1. januar	500.000	500.000
Tilgang i årets løb	1.000.000	0
Afgang i årets løb	-500.000	0
Kostpris 31. december	<u>1.000.000</u>	<u>500.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-500.000	-333.343
Årets afskrivninger	-24.999	-50.004
Årets nedskrivninger	0	-116.653
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	500.000	0
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>-24.999</u>	<u>-500.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>975.001</u>	<u>0</u>
6. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	612.707	612.707
Kostpris 31. december	<u>612.707</u>	<u>612.707</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-403.378	-403.378
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>-403.378</u>	<u>-403.378</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>209.329</u>	<u>209.329</u>

Noter

	31/12 2023	31/12 2022
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	51.107.644	46.627.012
Tilgang i årets løb	9.550.998	6.480.632
Afgang i årets løb	-25.724.206	-2.000.000
Kostpris 31. december	34.934.436	51.107.644
Af- og nedskrivninger 1. januar	-20.746.110	-14.545.482
Årets afskrivninger	-4.838.287	-6.700.623
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	11.146.115	499.995
Af- og nedskrivninger 31. december	-14.438.282	-20.746.110
Regnskabsmæssig værdi 31. december	20.496.154	30.361.534
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	462.471	3.001.233
8. Materielle anlægsaktiver under udførelse		
Kostpris 1. januar	134.800	50.000
Tilgang i årets løb	0	84.800
Kostpris 31. december	134.800	134.800
Regnskabsmæssig værdi 31. december	134.800	134.800
9. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar	26.921	26.921
Kostpris 31. december	26.921	26.921
Regnskabsmæssig værdi 31. december	26.921	26.921
10. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt vej/vægtafgift	260.238	316.707
Forudbetalte leje- og leasingomkostninger	91.612	179.600
	351.850	496.307

Noter

	31/12 2023	31/12 2022
11. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	576.000	576.000
Kapitaludvidelse ved kontant indskud	288.000	0
	864.000	576.000

Aktiekapitalen består af 864 aktier á 1.000 kr. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

12. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar	259.000	-28.000
Udskudt skat af årets resultat	107.000	287.000
	366.000	259.000

	Gæld i alt 31/12 2023	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 31/12 2023	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	470.795	470.795	0	0
	470.795	470.795	0	0

14. Anden gæld	
Af anden gæld udgør 800 t.kr. gæld til tredjemand i forbindelse med køb af aktivitet. (0 t.kr. i 2022)	

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på nom. 1.000 t.kr. Ejerpantebrevene giver pant i grunde og bygninger, og ligger i selskabets eget behold samt driftsmateriel og inventar.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 462 t.kr., jævnfør note 7, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen pr. 31. december 2023 udgør 471 t.kr.

Noter

16. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet huslejeforpligtelser med en årlig leje på i alt 84 t.kr. og en opsigelse på 3 mdr.

Der påhviler selskabet lejeforpligtelser for driftsmateriel med en årlig leje på i alt 489 t.kr. og en samlet restforpligtelse på 1.291 t.kr.

Selskabets pengeinstitut har på vegne af selskabet afgivet arbejds- og betalingsgarantier for i alt 637 t.kr.

Selskabet har sædvanlige garantiforpligtelser overfor kunder.

Selskabet indgår i et cash pool engagement med IBF-koncernen og medhæfter for engagementet på 230 mio. kr. pr. 31. december 2023. Gælden udgør 206 mio. kr. pr. 31. december 2023.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med A/S Romodan, CVR-nr. 44683814, som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

17. Nærtstående parter

Transaktioner

Transaktioner med nærtstående parter er foretaget på markedsmæssige vilkår, hvorfor der ikke oplyses yderligere, jf. ÅRL § 98 C, stk. 7.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for A/S Romodan, Lysholt alle 4, 7430 Ikast.

Dennis Gravesen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Dennis Gravesen
Direktør
ID: 0bea49c4-295f-49fe-af63-4e40316ad99e
Tidspunkt for underskrift: 27-05-2024 kl.: 18:29:01
Underskrevet med MitID



Dennis Gravesen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Dennis Gravesen
Bestyrelsesmedlem
ID: 0bea49c4-295f-49fe-af63-4e40316ad99e
Tidspunkt for underskrift: 27-05-2024 kl.: 18:29:01
Underskrevet med MitID



Preben Rosenkilde

Navnet returneret af dansk MitID var:
Preben Rosenkilde
Bestyrelsesformand
ID: e18c6167-aca9-4a8c-8171-69431a6817ba
Tidspunkt for underskrift: 27-05-2024 kl.: 07:37:39
Underskrevet med MitID



Kasper Philipsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Kasper Toftekær Philipsen
Bestyrelsesmedlem
ID: c50164e7-9c38-4a33-9472-0d2d7e1fc5d2
Tidspunkt for underskrift: 27-05-2024 kl.: 09:34:20
Underskrevet med MitID



Lars Ternholt-Pedersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Lars Ternholt-Pedersen
Bestyrelsesmedlem
ID: b4edde7a-c9cf-45c8-ba40-2680aeae9dcf
Tidspunkt for underskrift: 27-05-2024 kl.: 10:44:05
Underskrevet med MitID



Kenn Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Kenn Klejnstrup Jensen
Revisor
ID: 757e9798-a4a6-4343-953c-daac6e4523cb
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 27-05-2024 kl.: 19:53:44
Underskrevet med MitID



Jesper Majkjær Ramlov

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jesper Majkjær Ramlov
Revisor
ID: e2e725c4-69ff-4580-bd57-ad7e7d7edeb9
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 27-05-2024 kl.: 18:35:03
Underskrevet med MitID



Anne Marie Thomasen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Anne Marie Thomasen
Dirigent
ID: 4ceda21d-29cf-4577-b9ce-583f6ae966bf
Tidspunkt for underskrift: 27-05-2024 kl.: 22:11:18
Underskrevet med MitID

