

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

CVR-nr. 36 72 06 38

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juni 2023

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 2022	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	17
Noter	18

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 4. maj 2023

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 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 4. maj 2023

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Kenn Jensen

statsautoriseret revisor
mne24692

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, Østergade 2, 7400 Herning

Hovedtal og nøgletal

	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	27.223	24.019	17.988	8.748	7.823
Resultat af primær drift	-3.887	-2.692	1.210	-1.367	-2.019
Finansielle poster, netto	-986	-599	-416	-275	-355
Årets resultat	-3.742	-2.494	625	-1.074	-1.854
Balance:					
Balancesum	46.290	54.791	43.283	16.519	16.614
Investeringer i materielle anlægsaktiver	6.565	9.729	22.531	1.135	5.837
Egenkapital	-4.497	-755	1.738	1.113	1.113
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	42	35	23	16	16
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	32,3	43,4	36,0	59,6	38,9
Soliditetsgrad	-9,7	-1,4	4,0	6,7	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 -3.742 t.kr. mod -2.494 t.kr. sidste år. Årets resultat har været negativt påvirket af betydelige stigninger på brændstofspriserne samt prisstigninger generelt. Det har ikke været muligt at viderefakturere prisstigningerne grundet kontraktlige forpligtelser. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Resultatet for 2022 er som følge af ovenstående mindre end det forventet og anses af ledelsen for utilfredsstillende.

Kapitaltab

Selskabet har pr. 31 december 2022 tabt hele egenkapitalen, hvorfor selskabet er omfattet af selskabslovens § 119 om kapitaltab. Kapitalen forventes reetableret ved overskudsgivende drift i fremtiden eller i form af kapitalforhøjelse. Aktionærerne har indvilget i ikke at kræve betaling af deres mellemværende, før selskabet har likviditet hertil.

Miljøforhold

Ledelsen vurderer, at selskabets aktiviteter ikke i væsentligt omfang påvirker det eksterne miljø. Selskabet måler kontinuerligt på virksomhedens energiforbrug og gennemfører, idet det omfang det skønnes forsvarligt, tiltag med henblik på at minimere miljøbelastningen.

Den forventede udvikling

For indeværende år forventes en lavere men mere rentabel omsætning og derved et resultat før skat som værende højere end det realiserede i 2022 og derved et resultat omkring nul eller et mindre overskud for 2023.

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.

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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed, og ikke som tidligere efter bestemmelserne for en klasse B-virksomhed. Sammenligningstal er ikke korrigeret til den nye praksis.

Klassifikationen af regnskabsposten "Løntilskud og lønrefusioner" er ændret, således at visse indtægtsarter, der hidtil er blevet indregnet under personaleomkostninger fremover indregnes under regnskabsposten "Andre driftsindtægter".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 sambeskattede 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.

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
Grunde og 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.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger 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 leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt selskabets 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 effektivisere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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 gældsmetode 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.

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 nettorealisationseværdi.

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>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttofortjeneste	27.223.487	24.018.909
1 Personaleomkostninger	-24.203.769	-20.145.836
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-6.906.334	-6.564.649
Driftsresultat	-3.886.616	-2.691.576
2 Øvrige finansielle omkostninger	-986.227	-598.558
Resultat før skat	-4.872.843	-3.290.134
3 Skat af årets resultat	1.131.230	796.556
4 Årets resultat	-3.741.613	-2.493.578

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2022	2021
Anlægsaktiver		
5 Goodwill	0	166.657
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	166.657
6 Grunde og bygninger	209.329	209.329
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	30.361.534	32.081.530
8 Materielle anlægsaktiver under udførelse	134.800	50.000
Materielle anlægsaktiver i alt	30.705.663	32.340.859
9 Andre værdipapirer og kapitalandele	26.921	26.921
Finansielle anlægsaktiver i alt	26.921	26.921
Anlægsaktiver i alt	30.732.584	32.534.437
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	232.828	0
Varebeholdninger i alt	232.828	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13.321.942	20.238.252
Udskudte skatteaktiver	0	28.000
Tilgodehavende selskabsskat	1.418.230	1.370.556
Andre tilgodehavender	87.784	49.527
10 Periodeafgrænsningsposter	496.307	570.102
Tilgodehavender i alt	15.324.263	22.256.437
Omsætningsaktiver i alt	15.557.091	22.256.437
Aktiver i alt	46.289.675	54.790.874

Balance 31. december

Passiver		2022	2021
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
11	Virksomhedskapital	576.000	576.000
	Overført resultat	-5.072.943	-1.331.330
	Egenkapital i alt	<u>-4.496.943</u>	<u>-755.330</u>
Hensatte forpligtelser			
12	Hensættelser til udskudt skat	259.000	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>259.000</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser			
	Leasingforpligtelser	1.406.230	2.584.297
	Anden gæld	892.794	1.643.971
13	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.299.024</u>	<u>4.228.268</u>
13	Kortfristet del af langfristet gæld	1.926.177	1.172.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.056.251	9.582.953
	Gæld til tilknyttede virksomheder	37.975.824	34.796.595
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	267.358	262.138
	Anden gæld	1.002.984	5.504.250
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>48.228.594</u>	<u>51.317.936</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>50.527.618</u>	<u>55.546.204</u>
	Passiver i alt	<u>46.289.675</u>	<u>54.790.874</u>
14	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
15	Eventualposter		
16	Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	576.000	1.162.248	1.738.248
Årets overførte overskud eller underskud	0	-2.493.578	-2.493.578
Egenkapital 1. januar 2022	576.000	-1.331.330	-755.330
Årets overførte overskud eller underskud	0	-3.741.613	-3.741.613
	576.000	-5.072.943	-4.496.943

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	21.913.336	18.296.715
Pensioner	1.850.298	1.446.222
Andre omkostninger til social sikring	<u>440.135</u>	<u>402.899</u>
	<u>24.203.769</u>	<u>20.145.836</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>42</u>	<u>35</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	854.966	469.655
Andre finansielle omkostninger	<u>131.261</u>	<u>128.903</u>
	<u>986.227</u>	<u>598.558</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-1.418.230	-1.370.556
Årets regulering af udskudt skat	<u>287.000</u>	<u>574.000</u>
	<u>-1.131.230</u>	<u>-796.556</u>
4. Forslag til resultatdisponering		
Disponeret fra overført resultat	<u>-3.741.613</u>	<u>-2.493.578</u>
Disponeret i alt	<u>-3.741.613</u>	<u>-2.493.578</u>

Noter

	31/12 2022	31/12 2021
5. Goodwill		
Kostpris 1. januar	500.000	500.000
Kostpris 31. december	500.000	500.000
Af- og nedskrivninger 1. januar	-333.343	-283.339
Årets afskrivninger	-50.004	-50.004
Årets nedskrivninger	-116.653	0
Af- og nedskrivninger 31. december	-500.000	-333.343
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	166.657
6. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	612.707	612.707
Kostpris 31. december	612.707	612.707
Af- og nedskrivninger 1. januar	-403.378	-208.535
Årets afskrivninger	0	-194.843
Af- og nedskrivninger 31. december	-403.378	-403.378
Regnskabsmæssig værdi 31. december	209.329	209.329
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	46.627.012	38.747.796
Tilgang i årets løb	6.480.632	9.679.430
Afgang i årets løb	-2.000.000	-1.800.214
Kostpris 31. december	51.107.644	46.627.012
Af- og nedskrivninger 1. januar	-14.545.482	-9.725.347
Årets afskrivninger	-6.700.623	-6.058.233
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	499.995	1.238.098
Af- og nedskrivninger 31. december	-20.746.110	-14.545.482
Regnskabsmæssig værdi 31. december	30.361.534	32.081.530
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	3.001.233	4.220.649

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
8. Materielle anlægsaktiver under udførelse		
Kostpris 1. januar	50.000	0
Tilgang i årets løb	<u>84.800</u>	<u>50.000</u>
Kostpris 31. december	<u>134.800</u>	<u>50.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>134.800</u>	<u>50.000</u>
9. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar	<u>26.921</u>	<u>26.921</u>
Kostpris 31. december	<u>26.921</u>	<u>26.921</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>26.921</u>	<u>26.921</u>
10. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt vej/vægtafgift	316.707	283.949
Forudbetalte leje- og leasingomkostninger	<u>179.600</u>	<u>286.153</u>
	<u>496.307</u>	<u>570.102</u>
11. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	<u>576.000</u>	<u>576.000</u>
	<u>576.000</u>	<u>576.000</u>

Aktiekapitalen består af 555 aktier á 1.000 kr. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
12. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar	-28.000	-602.000
Udskudt skat af årets resultat	<u>287.000</u>	<u>574.000</u>
	<u>259.000</u>	<u>-28.000</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Immaterielle anlægsaktiver	26.000	37.000
Materielle anlægsaktiver	2.267.000	2.227.000
Leasingforpligtigelser	-569.000	-827.000
Fremført underskud fra tidligere år	<u>-1.465.000</u>	<u>-1.465.000</u>
	<u>259.000</u>	<u>-28.000</u>

13. Gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 31/12 2022</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 31/12 2022</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Leasingforpligtelser	2.581.230	1.175.000	1.406.230	0
Anden gæld	<u>1.643.971</u>	<u>751.177</u>	<u>892.794</u>	<u>0</u>
	<u>4.225.201</u>	<u>1.926.177</u>	<u>2.299.024</u>	<u>0</u>

14. 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 2022 udgør 3.001 t.kr., jævnfør note 5, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. december 2022 udgør 2.581 t.kr.

Noter

15. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet huslejeforpligtelser med en årlig leje på i alt 77 t.kr. og en opsigelse på 0 - 6 mdr.

Der påhviler selskabet lejeforpligtelser for driftsmateriel med en årlig leje på i alt 1.094 t.kr. og en samlet restforpligtelse på 2.960 t.kr.

Selskabets pengeinstitut har på vegne af selskabet afgivet arbejds- og betalingsgarantier for i alt 587 t.kr.

Selskabet har sædvanlige garantiforpligtelser overfor kunder.

Selskabet indgår i et cash pool engagement med IBF-koncernen og medhæfter for engagementet på 200 mio. kr. pr. 31 december 2022.

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.

16. 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.