



Værdifuld rådgivning

ÅRSRAPPORT 2023

I. juli 2022 - 30. juni 2023

PBH Transport ApS

Kornvænget 9
3550 Slangerup

CVR nr.: 38652753

Indsender:

PROFIL REVISION

Godkendt Revisionsanpartsselskab
Korskildeeng I
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 3. oktober 2023

Peter Bergh Hansen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledelsespåtegning.....	5
Revisors erklæringer.....	6
Regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse, 1. juli 2022 - 30. juni 2023.....	11
Balance pr. 30. juni 2023.....	12
Noter.....	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

PBH Transport ApS
Kornvænget 9
3550 Slangerup

CVR-nr. 38652753
Stiftelsesdato: 17. maj 2017
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion:

Peter Bergh Hansen

Revision

PROFIL REVISION
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Korskildeeng 1
2670 Greve

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den
3. oktober 2023

Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive transportvirksomhed eller anden efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed.

Ledelsesberetning

Generelt

Virksomhedens formål er at drive transportvirksomhed eller anden efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed.

Økonomisk udvikling

Der er efter selskabets opfattelse ingen særlige forhold udover de i selskabets årsregnskab anførte, som er af vigtighed ved bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, dets finansielle stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Hændelser efter regnskabets afslutning

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Ledelsespåtegning

Der er dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for PBH Transport ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsen erklærer at selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision jf. ÅRL §135, stk. 1, 2.pkt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den 3. oktober 2023

Direktion:

Peter Bergh Hansen

Revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i PBH Transport ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PBH Transport ApS for regnskabsåret 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 revisorers Ethiske 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.

Greve, den 3. oktober 2023

PROFIL REVISION

Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 59051318
mne49134

Thomas Wessel Kristiansen
Statsautoriseret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for PBH Transport ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Der er foretaget tilvalgt af regler fra regnskabsklasse C

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er 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 og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Omregning af fremmed valuta

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter variable omkostninger herunder eksempelvis vareforbrug. Direkte omkostninger er målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Bruttoresultat

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftindtægter med fradrag for vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgsmarkedsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger herunder tab på tilgodehavender og operationelle leasingomkostninger.

Af- og nedskrivning

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel 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 minimumsleasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver.

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

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.

Regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Leasingaktiver	5-8 år	0-20%
Driftsmidler	5-8 år	0-20%

Småaktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 andre driftindtægter og andre driftomkostninger.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Udbytte

Foreslået udbytte for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Selskabsskat

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.

Regnskabspraksis

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%

Gældsforpligtelser

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta

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

Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs.

Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse, 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste		1.177.582	1.157.333
Lønninger	1	-417.416	-511.360
Pensioner & Sociale bidrag		-41.490	-59.283
Øvrige personaleudgifter		-3.441	-4.074
Personaleomkostninger i alt		-462.347	-574.717
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	2	-473.956	-391.092
Af- og nedskrivninger i alt		-473.956	-391.092
Finansieringsudgifter		-55.447	-35.073
Finansiering i alt		-55.447	-35.073
Resultat før skat		185.832	156.451
Skat af årets resultat	3	-28.702	-12.998
Skat af årets resultat i alt		-28.702	-12.998
ÅRETS RESULTAT		157.130	143.453
Resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		797.672	711.420
Årets resultat		157.130	143.453
Til disposition		954.802	854.873
Forslag til udbytte for regnskabsåret		-117.800	-57.200
Overførsel til næste år		837.002	797.673

Balance pr. 30. juni 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
AKTIVER			
Leasing		1.238.685	1.651.581
Driftsmidler		<u>464.464</u>	<u>26.646</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>1.703.149</u>	<u>1.678.227</u>
Depositum		<u>200</u>	<u>200</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>200</u>	<u>200</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>1.703.349</u>	<u>1.678.427</u>
Debitorer		276.382	422.310
Forudbetalinger		32.357	19.693
Tilgodehavende selskabsskat		0	8.016
Andre tilgodehavender		<u>17.276</u>	<u>3.364</u>
Tilgodehavender i alt		<u>326.015</u>	<u>453.383</u>
Aktier (dagsværdi)	4	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Værdipapirbeholdning i alt		<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Likvide beholdninger		<u>577.408</u>	<u>571.512</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>577.408</u>	<u>571.512</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>928.423</u>	<u>1.049.895</u>
AKTIVER I ALT		<u>2.631.772</u>	<u>2.728.322</u>

Balance pr. 30. juni 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital	5	50.000	50.000
Overført resultat	6	837.002	797.673
Foreslået udbytte	7	<u>117.800</u>	<u>57.200</u>
Virksomhedskapital i alt		<u>1.004.802</u>	<u>904.873</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>46.389</u>	<u>65.374</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>46.389</u>	<u>65.374</u>
Øvrig langfristet gæld	8	893.755	973.570
Selskabsskat, langfristet		<u>40.356</u>	<u>23.843</u>
Langfristet gæld i alt		<u>934.111</u>	<u>997.413</u>
Kortfristet del af langfristet gæld		419.881	317.687
Leverandører af varer og tjenesteydelser		89.582	274.596
Skyldige omkostninger		15.385	13.800
Moms & afgifter		60.649	76.197
Anden gæld		<u>60.973</u>	<u>78.382</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>646.470</u>	<u>760.662</u>
GÆLD I ALT		<u>1.626.970</u>	<u>1.823.449</u>
PASSIVER I ALT		<u>2.631.772</u>	<u>2.728.322</u>
Ejerforhold	9		

Noter

Note	2023 kr.	2022 kr.
1 Lønninger		
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	1	1
2 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		
Leasingaktiver	-412.896	-348.516
Driftsmidler	-61.060	-42.576
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver i alt	-473.956	-391.092
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-48.356	-23.843
Skat tidligere år	668	120
Regulering af udskudt skat	18.986	10.725
Skat af årets resultat i alt	-28.702	-12.998
4 Aktier (dagsværdi)		
Aktier (dagsværdi)	25.000	25.000
Aktier (dagsværdi) i alt	25.000	25.000
5 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	50.000	50.000
Virksomhedskapital i alt	50.000	50.000
6 Overført resultat		
Overført resultat - primo	797.672	711.420
Årets overførsel netto	39.330	86.253
Overført resultat i alt	837.002	797.673
7 Foreslået udbytte		
Foreslået udbytte primo	57.200	56.500
Udbetalt udbytte tidligere år	-57.200	-56.500
Udbytte for regnskabsåret	117.800	57.200
Foreslået udbytte i alt	117.800	57.200
8 Øvrig langfristet gæld		
Langfristet gæld over 5 år udgør kr. 0		
9 Ejerforhold		
<u>Følgende ejer mere end 5%:</u>		
Peter Bergh Hansen		