



Værdifuld rådgivning

ÅRSRAPPORT 2021

1. juli 2020 - 30. juni 2021

PBH Transport ApS

Kornvænget 9
3550 Slangerup

CVR nr.: 38652753

Indsender:

PROFIL REVISION

Godkendt Revisionsanpartsselskab
Korskildeeng 1
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 27. oktober 2021

Peter Bergh Hansen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledelsespåtegning.....	5
Revisors erklæringer.....	6
Regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse, 1. juli 2020 - 30. juni 2021	11
Balance pr. 30. juni 2021	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
27. oktober 2021
Slangerup

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 2020 - 30. juni 2021 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.

Slangerup, den 27. oktober 2021

Direktion:

Peter Bergh Hansen

Revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i PBH Transport ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PBH Transport ApS for regnskabsåret 2021 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 revisors 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 27. oktober 2021

PROFIL REVISION

Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 59051318
mne33215

Bo Wulffsberg
Statsautoriseret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for PBH Transport ApS for 2021 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

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.

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

Regnskabspraksis

	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.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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 acontoskatte.

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 nominel værdi.

Regnskabspraksis

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 2020 - 30. juni 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste		883.089	864.162
Lønninger	1	-481.261	-374.057
Pensioner & Sociale bidrag		-50.704	-22.268
Øvrige personaleudgifter		-10.370	-2.677
Personaleomkostninger i alt		-542.335	-399.002
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	2	-262.160	-233.672
Af- og nedskrivninger i alt		-262.160	-233.672
Finansieringsindtægter		0	10
Finansieringsudgifter		-31.472	-30.263
Finansiering i alt		-31.472	-30.253
Resultat før skat		47.122	201.235
Skat af årets resultat	3	-37.015	-31.699
Skat af årets resultat i alt		-37.015	-31.699
ÅRETS RESULTAT		10.107	169.536
Resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		757.813	643.576
Årets resultat		10.107	169.536
Til disposition		767.920	813.112
Forslag til udbytte for regnskabsåret		-56.500	-55.300
Overførsel til næste år		711.420	757.812

Balance pr. 30. juni 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
AKTIVER			
Leasing	4	2.000.098	1.446.147
Driftsmidler	5	<u>69.222</u>	<u>111.798</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>2.069.320</u>	<u>1.557.945</u>
Depositum		200	100
Langfristet tilgodehavende selskabsskat		<u>8.016</u>	<u>40.921</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>8.216</u>	<u>41.021</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>2.077.536</u>	<u>1.598.966</u>
Debitorer		375.367	267.387
Forudbetalinger		21.279	12.598
Tilgodehavende selskabsskat		3.282	0
Andre tilgodehavender		<u>6.794</u>	<u>3.400</u>
Tilgodehavender i alt		<u>406.722</u>	<u>283.385</u>
Aktier (handelsværdi)		<u>25.000</u>	<u>0</u>
Værdipapirbeholdning i alt		<u>25.000</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>203.888</u>	<u>503.226</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>203.888</u>	<u>503.226</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>635.610</u>	<u>786.611</u>
AKTIVER I ALT		<u>2.713.146</u>	<u>2.385.577</u>

Balance pr. 30. juni 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital	6	50.000	50.000
Overført resultat	7	711.420	757.812
Foreslået udbytte	8	56.500	55.300
Virksomhedskapital i alt		817.920	863.112
Hensættelse til udskudt skat		76.100	39.069
Hensatte forpligtelser i alt		76.100	39.069
Øvrig langfristet gæld	9	1.285.973	1.057.660
Selskabsskat, langfristet		0	19.549
Langfristet gæld i alt		1.285.973	1.077.209
Kortfristet del af langfristet gæld		317.687	163.031
Leverandører af varer og tjenesteydelser		115.561	55.085
Skyldige omkostninger		29.202	17.600
Selskabsskat		0	40.921
Moms & afgifter		4.800	95.282
Anden gæld		65.903	34.268
Kortfristet gæld i alt		533.153	406.187
GÆLD I ALT		1.895.226	1.522.465
PASSIVER I ALT		2.713.146	2.385.577
Ejerforhold	10		

Noter

Note	2021 kr.	2020 kr.
1 Lønninger		
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	1	1
2 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		
Leasingaktiver	-219.584	-233.672
Driftsmidler	-42.576	0
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver i alt	-262.160	-233.672
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	16	-36.549
Skat tidligere år	0	213
Regulering af udskudt skat	-37.031	4.637
Skat af årets resultat i alt	-37.015	-31.699
4 Leasing		
Anskaffelsessum, primo	1.656.633	1.656.633
Tilgang i årets løb	773.535	0
Afskrivninger, primo	-210.486	-16.150
Årets afskrivninger	-219.584	-194.336
Leasing i alt	2.000.098	1.446.147
5 Driftsmidler		
Anskaffelsessum, primo	212.892	172.310
Tilgang i årets løb	0	40.582
Afskrivninger, primo	-101.094	-61.758
Årets afskrivninger	-42.576	-39.336
Driftsmidler i alt	69.222	111.798
6 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	50.000	50.000
Virksomhedskapital i alt	50.000	50.000
7 Overført resultat		
Overført resultat - primo	757.813	643.576
Årets overførsel netto	-46.393	114.236
Overført resultat i alt	711.420	757.812
8 Foreslået udbytte		
Foreslået udbytte primo	55.300	54.000
Udbetalt udbytte tidligere år	-55.300	-54.000
Udbytte for regnskabsåret	56.500	55.300
Foreslået udbytte i alt	56.500	55.300

Noter

Note	2021 kr.	2020 kr.
9 Øvrig langfristet gæld <i>Leasingforligtelse over 5 år udgør kr. 200.000.</i>		
10 Ejerforhold <u>Følgende ejer mere end 5%:</u> <i>Peter Bergh Hansen</i>		