



Poul Schou A/S

Logistikvej 25 B, 5250 Odense SV
CVR-nr. 13246505

**Årsrapport - Klasse C 01.10.2018 -
30.09.2019**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
30.12.2019

Kenneth Bak
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2018/19	9
Balance pr. 30.09.2019	10
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	18

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Poul Schou A/S
Logistikvej 25 B
5250 Odense SV

CVR-nr.: 13246505
Hjemsted: Odense
Regnskabsår: 01.10.2018 - 30.09.2019
Hjemmeside: www.poulschou.dk

Bestyrelse

Poul Mark, formand
Jimmi Schneider Weise Hellum
Poul Henrik Schou

Direktion

Poul Henrik Schou

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019 for Poul Schou A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 30.12.2019

Direktion

Poul Henrik Schou

Bestyrelse

Poul Mark
formand

Jimmi Schneider Weise Hellum

Poul Henrik Schou

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Poul Schou A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Poul Schou A/S for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 for 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 brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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 anvendte 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.

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 herudover 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.

Odense, den 30.12.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 33963556

Lars Knage Nielsen

Statsautoriseret revisor
MNE nummer 10074

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.	2015/16 t.kr.	2014/15 t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	66.445	73.034	60.459	56.221	50.895
Driftsresultat	1.709	4.794	6.278	7.838	7.287
Resultat af finansielle poster	420	412	178	81	(756)
Årets resultat	1.599	4.011	4.996	6.195	5.532
Balancesum	126.255	102.608	83.506	71.792	60.977
Investeringer i materielle aktiver	27.921	25.076	20.232	17.431	22.701
Egenkapital	26.946	25.346	21.334	20.341	18.144
Nøgletal					
Egenkapitalforrentning (%)	6,12	17,19	23,98	32,19	30,49
Soliditetsgrad (%)	21,34	24,70	25,55	28,33	29,76

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Egenkapitalforrentning (%):

Årets resultat * 100

Gns. egenkapital

Soliditetsgrad (%):

Egenkapital * 100

Balancesum

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Poul Schou A/S' hovedaktivitet er:

At udøve transport- og logistikvirksomhed ved at transportere, flytte, registrere og distribuere produkter for erhvervslivet generelt.

At opbevare og bortskaffe produkter og affald for såvel erhvervskunder som private kunder inden for den til enhver tid gældende lovgivning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 1.599 t.kr. mod et resultat på 4.011 t.kr. sidste år. Resultat er faldende blandt andet som følge af en faldende bruttofortjeneste, der til sammenligning med foregående år er faldet med 6.589 t.kr. i 2018/19.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Årets resultat er under det forventede resultat, som følge heraf betragtes det som værende utilfredsstillende. Der er igangsat en række initiativer, der skal sikre, at selskabet fremadrettet realiserer et større resultat end det i år realiserede, dette med særligt fokus på minimering af værkstedsomkostninger og mere effektiv udnyttelse af vognparken.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2018/19 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Forventet udvikling

Der forventes en øget omsætning i 2019/20 i forhold til 2018/19, samt et forbedret resultat på niveau med 2017/18.

Særlige risici

Virksomheden er ikke disponeret for særlige risici ud over almindeligt forekommende risici inden for virksomhedens branche, herunder forretningsmæssige og finansielle risici.

Videnressourcer

Det væsentligste grundlag for virksomhedens omsætninger er transport af stykgods, full loads, containere, affald og kran. Det er ledelsens opfattelse, at de har en stor styrke, at alle personaleområder har en specifik og detaljeret viden om disse kerneområder.

Miljømæssige forhold

Selskabet er miljøbevidst og arbejder løbende på at reducere miljøpåvirkningen fra virksomhedens drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018/19

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		66.445.112	73.034.080
Personaleomkostninger	2	(51.117.844)	(55.389.057)
Af- og nedskrivninger	3	(13.618.342)	(12.850.838)
Driftsresultat		1.708.926	4.794.185
Andre finansielle indtægter	4	924.726	919.113
Andre finansielle omkostninger	5	(504.364)	(507.115)
Resultat før skat		2.129.288	5.206.183
Skat af årets resultat	6	(529.792)	(1.195.322)
Årets resultat	7	1.599.496	4.010.861

Balance pr. 30.09.2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Goodwill		157.333	349.333
Immaterielle aktiver	8	157.333	349.333
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		66.648.409	55.160.383
Forudbetalinger for materielle aktiver		335.447	1.192.000
Materielle aktiver	9	66.983.856	56.352.383
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.027.008	949.811
Deposita		476.755	0
Finansielle aktiver	10	1.503.763	949.811
Anlægsaktiver		68.644.952	57.651.527
Råvarer og hjælpematerialer		251.483	101.161
Varebeholdninger		251.483	101.161
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		24.903.315	25.982.484
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		25.941.563	16.562.325
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		540.951	527.986
Andre tilgodehavender		1.091.664	493.565
Periodeafgrænsningsposter	11	580.639	1.275.258
Tilgodehavender		53.058.132	44.841.618
Likvide beholdninger		4.300.017	13.299
Omsætningsaktiver		57.609.632	44.956.078
Aktiver		126.254.584	102.607.605

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Virksomhedskapital	12	1.800.000	1.800.000
Overført overskud eller underskud		25.145.793	23.546.297
Egenkapital		26.945.793	25.346.297
Udskudt skat	13	2.368.230	2.113.682
Hensatte forpligtelser		2.368.230	2.113.682
Bankgæld		3.122.077	0
Finansielle leasingforpligtelser		37.045.247	28.003.835
Skyldig selskabsskat		222.225	621.134
Anden gæld		387.762	0
Langfristede gældsforpligtelser	14	40.777.311	28.624.969
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	14	15.968.803	12.996.527
Bankgæld		57.865	5.124.318
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.019.155	17.347.404
Gæld til tilknyttede virksomheder		15.597.454	0
Gæld til associerede virksomheder		87.345	109.424
Skyldig selskabsskat		0	144.622
Anden gæld		9.432.628	10.800.362
Kortfristede gældsforpligtelser		56.163.250	46.522.657
Gældsforpligtelser		96.940.561	75.147.626
Passiver		126.254.584	102.607.605

Begivenheder efter balancedagen	1
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	15
Eventualforpligtelser	16
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	17
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	18
Koncernforhold	19

Egenkapitalopgørelse for 2018/19

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.800.000	23.546.297	25.346.297
Årets resultat	0	1.599.496	1.599.496
Egenkapital ultimo	1.800.000	25.145.793	26.945.793

Noter

1 Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

2 Personaleomkostninger

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Gager og lønninger	45.234.689	49.474.111
Pensioner	4.391.243	4.659.421
Andre omkostninger til social sikring	1.491.912	1.255.525
	51.117.844	55.389.057
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	106	115

	Ledelses- vederlag	Ledelses- vederlag
	01.10.2018- 30.09.2019	01.10.2017- 30.09.2018
	kr.	kr.
Samlet for ledelseskategorier	1.178.180	1.180.742
	1.178.180	1.180.742

Ledelsesvederlaget er jf. årsregnskabsloven § 98b, stk. 3, oplyst samlet for ledelseskategorierne.

3 Af- og nedskrivninger

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	192.000	258.250
Afskrivninger på materielle aktiver	15.084.467	15.271.102
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	(1.658.125)	(2.678.514)
	13.618.342	12.850.838

4 Andre finansielle indtægter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	565.059	617.646
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	0	7.993
Renteindtægter i øvrigt	41.475	32.287
Dagsværdireguleringer	77.197	63.096
Øvrige finansielle indtægter	240.995	198.091
	924.726	919.113

5 Andre finansielle omkostninger

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Renteomkostninger i øvrigt	504.364	507.115
	504.364	507.115

6 Skat af årets resultat

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Aktuel skat	275.244	651.640
Ændring af udskudt skat	254.548	543.075
Regulering vedrørende tidligere år	0	607
	529.792	1.195.322

7 Forslag til resultatdisponering

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Overført resultat	1.599.496	4.010.861
	1.599.496	4.010.861

8 Immaterielle aktiver

	Goodwill
	kr.
Kostpris primo	960.000
Kostpris ultimo	960.000
Af- og nedskrivninger primo	(610.667)
Årets afskrivninger	(192.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(802.667)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	157.333

9 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Forud- betalinger for materielle aktiver kr.
Kostpris primo	119.105.722	1.192.000
Tilgange	27.585.389	335.447
Afgange	(10.668.253)	(1.192.000)
Kostpris ultimo	136.022.858	335.447
Af- og nedskrivninger primo	(63.945.339)	0
Årets afskrivninger	(15.084.467)	0
Tilbageførsel ved afgang	9.655.357	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(69.374.449)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	66.648.409	335.447
Ikke-ejede aktiver	51.713.908	0

10 Finansielle aktiver

	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.	Deposita kr.
Kostpris primo	11.107	0
Tilgange	0	476.755
Kostpris ultimo	11.107	476.755
Opskrivninger primo	938.704	0
Årets opskrivninger	77.197	0
Opskrivninger ultimo	1.015.901	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.027.008	476.755

11 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter vedrører omkostninger, der er betalt i indeværende regnskabsperiode, men hvor anvendelse sker i efterfølgende periode.

12 Virksomhedskapital

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
Ordinære aktier	1	600.000	600.000
Ordinære aktier	2	300.000	600.000
Ordinære aktier	12	50.000	600.000
	15		1.800.000

Der har ikke være ændringer i aktiekapitalen de seneste 5 regnskabsår.

13 Udskudt skat

	01.10.2018- 30.09.2019 kr.	01.10.2017- 30.09.2018 kr.
Immaterielle aktiver	(38.302)	(47.507)
Materielle aktiver	2.166.393	1.776.565
Finansielle aktiver	223.498	206.515
Tilgodehavender	16.641	178.109
Udskudt skat i alt	2.368.230	2.113.682

Bevægelser i året	01.10.2018- 30.09.2019 kr.
Primo	2.113.682
Indregnet i resultatopgørelsen	254.548
Ultimo	2.368.230

14 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 01.10.2018- 30.09.2019 kr.	Forfald inden for 12 måneder 01.10.2017- 30.09.2018 kr.	Forfald efter 12 måneder 01.10.2018- 30.09.2019 kr.	Restgæld efter 5 år 01.10.2018- 30.09.2019 kr.
Bankgæld	900.000	0	3.122.077	0
Finansielle leasingforpligtelser	15.068.803	12.996.527	37.045.247	0
Skyldig selskabsskat	0	0	222.225	0
Anden gæld	0	0	387.762	387.762
	15.968.803	12.996.527	40.777.311	387.762

15 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	2.817.192	2.685.530

16 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Container-Trans af 6. december 1976 ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet gældsbrief til sikkerhed for den associerede virksomheds mellemværende med bank. Gældsbriefets regnskabsmæssige værdi udgør 400 t.kr. pr. 30.09.2019.

Visse andre anlæg mv. er finansieret ved finansiell leasing. Den regnskabsmæssige værdi af finansielt leasede aktiver udgør 51.714 t.kr.

18 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Container-Trans af 6. december 1976 ApS, Odense NV ejer alle aktier i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

Poul Henrik Schou, Middelfart, hovedanpartshaver i Container-Trans af 6. december 1976 ApS.

Transaktioner med nærtstående parter er gennemført på markedsmæssige vilkår.

19 Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:
Container-Trans af 6. december 1976 ApS, Odense SV.

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:
Container-Trans af 6. december 1976 ApS, Odense SV.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når transporten/leveringen og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 5 år og vurderes individuelt af ledelsen for hvert aktiv ved første indregning.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

2-10 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Pengestrømsopgørelse

Poul Schou A/S indgår i pengestrømsopgørelsen i årsregnskabet for den mindste koncern, der aflægger koncernregnskab, hvorfor denne er udeladt, jf. årsregnskabslovens § 86, stk. 4.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Poul Henrik Schou

Adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-925214600515

IP: 212.98.xxx.xxx

2020-01-02 15:52:14Z

NEM ID 

Poul Henrik Schou

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-925214600515

IP: 212.98.xxx.xxx

2020-01-02 15:52:14Z

NEM ID 

Kenneth Bak

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-350177301698

IP: 212.98.xxx.xxx

2020-01-03 07:54:23Z

NEM ID 

Lars Knage Nielsen

Revisor

Serienummer: CVR:33963556-RID:97906828

IP: 83.151.xxx.xxx

2020-01-04 15:58:03Z

NEM ID 

Jimmi Schneider Weise Hellum

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-193451901280

IP: 103.40.xxx.xxx

2020-01-06 05:14:45Z

NEM ID 

Poul Mark

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-176834131042

IP: 176.20.xxx.xxx

2020-01-08 16:09:21Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: ZV018-57AEX-TCGYK-EZYA8-HVU4H-XM1CY

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>