



Poul Schou A/S

Logistikvej 25B
5250 Odense SV
CVR-nr. 13246505

Årsrapport 01.10.2019 - 30.09.2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
22.12.2020

Jimmi Schneider Weise Hellum
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2019/20	10
Balance pr. 30.09.2020	11
Egenkapitalopgørelse for 2019/20	13
Noter	14
Anvendt regnskabspraksis	19

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Poul Schou A/S

Logistikvej 25B

5250 Odense SV

CVR-nr.: 13246505

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.10.2019 - 30.09.2020

Hjemmeside: www.poulschou.dk

Bestyrelse

Poul Mark, formand

Jimmi Schneider Weise Hllum

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 01.10.2019 - 30.09.2020 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. 30.09.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2019 - 30.09.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 22.12.2020

Direktion

Poul Henrik Schou

Bestyrelse

Poul Mark
formand

Jimmi Schneider Weise Hllum

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 01.10.2019 - 30.09.2020, 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. 30.09.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2019 - 30.09.2020 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. Fejlinformation 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 22.12.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Lars Knage Nielsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10074

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17	2015/16
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	138.514	66.445	73.034	60.459	56.221
Driftsresultat	1.089	1.709	4.794	6.278	7.838
Resultat af finansielle poster	185	420	412	178	81
Årets resultat	956	1.599	4.011	4.996	6.195
Balancesum	166.142	125.881	102.608	83.506	71.792
Investeringer i materielle aktiver	30.392	27.921	25.076	20.232	17.431
Egenkapital	27.902	26.946	25.346	21.334	20.341
Nøgletal					
Egenkapitalforrentning (%)	3,49	6,12	17,19	23,98	32,19
Soliditetsgrad (%)	16,79	21,41	24,70	25,55	28,33
Likviditetsgrad (%)	117	103	97	98	111

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

Egenkapitalforrentning (%):

$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gns. egenkapital}}$

Gns. egenkapital

Soliditetsgrad (%):

$\frac{\text{Egenkapital} * 100}{\text{Balancesum}}$

Balancesum

Likviditetsgrad (%):

$\frac{\text{Omsætningsaktiver} * 100}{\text{Kortfristet gæld}}$

Kortfristet gæld

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet er, at udøve transport- og logistikvirksomhed ved at transportere, flytte, registrere og distribuere produkter for erhvervslivet generelt, samt 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 et overskud på 956 t.kr. mod et overskud på 1.599 t.kr. sidste år. Poul Schou A/S har været i en udviklings og sammenlægningsfase, der har påvirket selskabets aktiviteter herunder volume positivt, hvorimod resultatet af de forventede synergier ikke er opnået til fulde endnu. Årets resultat har herudover for enkelte forretningsområder været negativt påvirket af udbruddet af COVID-19 primo 2020, som følge af nogle af forretningsområderne har været påvirket af nedlukningen og de efterfølgende restriktioner i samfundet.

Selskabets solditetsgrad pr. 30.09.2020 udgør 16,8 %, og er negativt påvirket af regeringsbeslutning om implementering af hjælpepakker, der udskyder betalinger af moms, a-skat mm. Herudover påvirker overgangen til ny ferieordning ligeledes balancesammensætningen negativt. En korrigeret solditetsgrad vil som følge heraf udgøre ca. 20%

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Årets resultat er under det forventede resultat, og 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 omkostninger, især sammenlægningsomkostninger har præget årets resultat.

De forventede synergier i forbindelse med sammenlægningen vil få synlighed i 2020/21, ligeledes positivt påvirket af implementeringen af nye digitaliseringsstrategier der er igangsat primo 2020/21.

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 2020 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2019/20 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Forventet udvikling

Der forventes en omsætning i 2020/21 der ligger på niveau med den realiserede omsætning for 2019/20, samt et øget fokus på optimering af bundlinjen. Resultatet for 2020/21 forventes inden for niveauet af realiseret i 2017/18.

Videnressourcer

Det væsentligste grundlag for virksomhedens omsætning er transport af fokus på transport i lukkede systemer, miljø, kraner og special transport samt hele affaldsområdet.

Miljømæssige forhold

Som følge af at de væsentligste aktiviteter knytter sig til vognmandsforretning, der i sagens natur er CO2 tungt, påvirker dette naturligt fokus på miljøbevidstheden. Selskabet arbejder løbende på at reducere miljøpåvirkningen fra virksomhedens drift igennem løbende at reducere antallet af ældre lastbiler i vognparken ved udskift til ny teknologi og mere miljøbevidste lastbiler.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2019/20

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		138.514.175	66.445.112
Personaleomkostninger	2	(122.458.146)	(51.117.844)
Af- og nedskrivninger	3	(14.967.300)	(13.618.342)
Driftsresultat		1.088.729	1.708.926
Andre finansielle indtægter	4	1.452.552	924.726
Andre finansielle omkostninger	5	(1.267.549)	(504.364)
Resultat før skat		1.273.732	2.129.288
Skat af årets resultat	6	(317.853)	(529.792)
Årets resultat	7	955.879	1.599.496

Balance pr. 30.09.2020

Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Goodwill		2.048.333	157.333
Immaterielle aktiver	8	2.048.333	157.333
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		69.179.698	66.648.409
Indretning af lejede lokaler		260.903	0
Forudbetalinger for materielle aktiver		0	335.447
Materielle aktiver	9	69.440.601	66.983.856
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.027.008	1.027.008
Deposita		772.405	476.755
Finansielle aktiver	10	1.799.413	1.503.763
Anlægsaktiver		73.288.347	68.644.952
Råvarer og hjælpematerialer		75.183	251.483
Varebeholdninger		75.183	251.483
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		36.798.400	24.910.844
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		28.905.507	25.563.317
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	537.712
Andre tilgodehavender		1.211.636	1.091.664
Periodeafgrænsningsposter	11	1.772.227	580.639
Tilgodehavender		68.687.770	52.684.176
Likvide beholdninger		24.090.456	4.300.017
Omsætningsaktiver		92.853.409	57.235.676
Aktiver		166.141.756	125.880.628

Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Virksomhedskapital	12	1.800.000	1.800.000
Overført overskud eller underskud		26.101.671	25.145.792
Egenkapital		27.901.671	26.945.792
Udskudt skat	13	2.262.364	2.368.230
Hensatte forpligtelser		2.262.364	2.368.230
Bankgæld		2.302.080	3.122.077
Leasingforpligtelser		43.362.834	37.045.247
Skyldig skat		423.719	222.225
Anden gæld		10.648.331	387.762
Langfristede gældsforpligtelser	14	56.736.964	40.777.311
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	14	17.527.591	15.968.803
Bankgæld		15.756	57.865
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.226.656	15.106.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		14.450.511	15.223.498
Skyldig skat		149.645	0
Anden gæld		24.823.565	9.432.629
Periodeafgrænsningsposter	15	47.033	0
Kortfristede gældsforpligtelser		79.240.757	55.789.295
Gældsforpligtelser		135.977.721	96.566.606
Passiver		166.141.756	125.880.628

Begivenheder efter balancedagen	1
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	16
Eventualforpligtelser	17
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	18
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	19
Koncernforhold	20

Egenkapitalopgørelse for 2019/20

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.800.000	25.145.792	26.945.792
Årets resultat	0	955.879	955.879
Egenkapital ultimo	1.800.000	26.101.671	27.901.671

Noter

1 Begivenheder efter balancedagen

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

2 Personaleomkostninger

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Gager og lønninger	110.047.625	45.234.689
Pensioner	10.202.409	4.391.243
Andre omkostninger til social sikring	2.158.112	1.491.912
Andre personaleomkostninger	50.000	0
	122.458.146	51.117.844
<hr/>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	233	106

	Ledelses-	Ledelses-
	vederlag	vederlag
	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Samlet for ledelseskategorier	1.362.430	1.178.180
	1.362.430	1.178.180

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

3 Af- og nedskrivninger

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	585.800	192.000
Afskrivninger på materielle aktiver	17.632.913	15.084.467
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	(3.251.413)	(1.658.125)
	14.967.300	13.618.342

4 Andre finansielle indtægter

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.080.671	565.059
Renteindtægter i øvrigt	41.984	41.475
Dagsværdireguleringer	0	77.197
Øvrige finansielle indtægter	329.897	240.995
	1.452.552	924.726

5 Andre finansielle omkostninger

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	545.294	0
Renteomkostninger i øvrigt	722.255	504.364
	1.267.549	504.364

6 Skat af årets resultat

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Aktuel skat	423.719	275.244
Ændring af udskudt skat	(105.866)	254.548
	317.853	529.792

7 Forslag til resultatdisponering

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Overført resultat	955.879	1.599.496
	955.879	1.599.496

8 Immaterielle aktiver

	Goodwill
	kr.
Kostpris primo	960.000
Tilgange	2.476.800
Afgange	(760.000)
Kostpris ultimo	2.676.800
Af- og nedskrivninger primo	(802.667)
Årets afskrivninger	(585.800)
Tilbageførsel ved afgang	760.000
Af- og nedskrivninger ultimo	(628.467)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.048.333

9 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.	Forud- betalinger for materielle aktiver kr.
Kostpris primo	136.022.858	0	335.447
Overførsler	0	335.447	(335.447)
Tilgange	30.391.645	0	0
Afgange	(30.277.569)	0	0
Kostpris ultimo	136.136.934	335.447	0
Af- og nedskrivninger primo	(69.374.449)	0	0
Årets afskrivninger	(17.558.369)	(74.544)	0
Tilbageførsel ved afgange	19.975.582	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(66.957.236)	(74.544)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	69.179.698	260.903	0
Ikke-ejede aktiver	61.744.569	0	0

10 Finansielle aktiver

	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.	Deposita kr.
Kostpris primo	11.107	476.755
Tilgange	0	295.650
Kostpris ultimo	11.107	772.405
Opskrivninger primo	1.015.901	0
Opskrivninger ultimo	1.015.901	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.027.008	772.405

11 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalte omkostninger vedrørende det kommende regnskabsår.

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

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Immaterielle aktiver	(59.164)	(38.302)
Materielle aktiver	1.894.416	2.166.393
Finansielle aktiver	223.498	223.498
Tilgodehavender	203.614	16.641
Udskudt skat i alt	2.262.364	2.368.230

Bevægelser i året	2019/20 kr.
Primo	2.368.230
Indregnet i resultatopgørelsen	(105.866)
Ultimo	2.262.364

14 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2019/20 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2018/19 kr.	Forfald efter 12 måneder 2019/20 kr.	Restgæld efter 5 år 2019/20 kr.
Bankgæld	900.000	900.000	2.302.080	0
Leasingforpligtelser	16.627.591	15.068.803	43.362.834	0
Skyldig skat	0	0	423.719	0
Anden gæld	0	0	10.648.331	262.679
	17.527.591	15.968.803	56.736.964	262.679

15 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter kan henføres til periodiserede indtægter fra drift af vognmandsforretning.

16 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	1.549.308	2.817.192

17 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.

18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet gældsbrief til sikkerhed for associeret virksomheds mellemværende med bank. Gældsbriefets regnskabsmæssige værdi udgør 0 t.kr. pr. 30.09.2020.

Selskabet har stillet betalingsgaranti overfor Nyborg Kommune på nominelt 50 t.kr.

Visse andre anlæg mv. er finansieret ved finansiel leasing. Den regnskabsmæssige værdi af finansielt leasede aktiver udgør 61.745 t.kr. pr. 30.09.2020.

19 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Container-Trans af 6. december 1976 ApS, Odense NV, CVR-nr. 81 88 48 11 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.

Alle transaktioner med nærtstående parter er foretaget på markedsmæssige vilkår.

20 Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern: Container-Trans af 6. december 1976 ApS, Odense SV, CVR-nr. 81 88 48 11.

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern: Container-Trans af 6. december 1976 ApS, Odense SV, CVR-nr. 81 88 48 11.

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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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
Indretning af lejede lokaler	3-5 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 skat

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Pengestrømsopgørelse

Poul Schou A/S indgår i pengestrømsopgørelsen for moderselskabet Container-Trans af 6. december 1976 ApS, som både er største og mindste koncern, der udarbejder koncernregnskab. Pengestrømsopgørelsen er derfor undladt i henhold til Årsregnskabslovens § 86 stk. 4.