



Poul Schou A/S

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

Årsrapport 01.10.2021 - 30.09.2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
13.12.2022

Poul Henrik Schou
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2021/22	9
Balance pr. 30.09.2022	10
Egenkapitalopgørelse for 2021/22	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	18

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Poul Schou A/S

Logistikvej 25B B

5250 Odense SV

CVR-nr.: 13246505

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.10.2021 - 30.09.2022

Hjemmeside: www.poulschou.dk

Bestyrelse

Poul Mark, formand

Peder Demant Møller

Poul Henrik Schou

Direktion

Poul Henrik Schou, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

Postboks 10

5100 Odense

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2021 - 30.09.2022 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. 30.09.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2021 - 30.09.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 13.12.2022

Direktion

Poul Henrik Schou
direktør

Bestyrelse

Poul Mark
formand

Peder Demant Møller

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 01.10.2021 - 30.09.2022, 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. 30.09.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2021 - 30.09.2022 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 revisors 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 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 13.12.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Lars Knage Nielsen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne10074

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	105.753	127.331	138.520	66.445	73.034
Driftsresultat	8.863	7.013	1.089	1.709	4.794
Resultat af finansielle poster	(196)	157	185	420	412
Årets resultat	6.703	5.564	956	1.599	4.011
Balancesum	156.268	147.530	166.142	125.881	102.608
Investeringer i materielle aktiver	54.710	29.946	30.392	27.921	25.076
Egenkapital	40.169	33.465	27.902	26.946	25.346
Nøgletal					
Egenkapitalforrentning (%)	18,21	18,13	3,49	6,12	17,19
Soliditetsgrad (%)	25,71	22,68	16,79	21,41	24,70
Likviditetsgrad (%)	123,00	124,00	117,00	103,00	97,00

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

Egenkapitalforrentning (%):

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

Soliditetsgrad (%):

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

Likviditetsgrad (%):

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

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet er at udøve transport- og logistikvirksomhed ved at transportere, flytte, distribuere produkter for erhvervslivet generelt, samt at opbevare og bortskaffe produkter og affald iht. gældende miljølovgivning, for såvel erhvervskunder som private.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 6.703 t.kr. mod et overskud på 5.563 t.kr. sidste år. Poul Schou A/S har været i en udviklings- og konsolideringsfase, der har stabiliseret selskabets aktiviteter og påvirket resultatet positivt. Herudover indgår salg af driftsmateriel med en gevinst på 6,4 millioner før skat i indeværende periode.

Selskabets soliditetsgrad pr. 30.09.2022 udgør 25,71% mod 22,68% pr. 30.09.2021.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Årets resultat er over det forventede resultat, og som følge heraf betragtes det som værende tilfredsstillende. 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, fokus på rentabiliteten på de enkelte kunder og på gennemførelse af en planlagt digitalisering af virksomheden.

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 2022 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2021/22 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Forventet udvikling

Der forventes en omsætning i 2022/23, der ligger under den realiserede omsætning for 2021/22 som følge af et ophørt samarbejde med flere større kunder, samt et øget fokus på optimering af bundlinjen. Resultatet for 2022/23 forventes at være på niveau med realiseret i 2021/22.

Videnressourcer

Det væsentligste grundlag for virksomhedens omsætning er fokus på transport i lukkede systemer, miljø, kraner og special transport samt hele affaldsområdet. Især inden for områderne miljø og grøn omstilling investeres der i 2022/23 i øget viden således, at virksomhedens grønne profil fastholdes og udbygges.

Miljømæssige forhold

Som følge af at de væsentligste aktiviteter, der knytter sig til vognmandsforretning, der i sagens natur er CO₂ tungt, forventes den øgede digitalisering at bidrage væsentligt til optimering og reduktion af CO₂ påvirkningen. Selskabet arbejder fortsat løbende på at reducere miljøpåvirkningen fra virksomhedens drift igennem løbende udskiftning af ældre lastbiler i vognparken og ved udskiftning til ny teknologi.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2021/22

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		105.752.743	127.331.251
Personaleomkostninger	2	(81.165.244)	(104.481.952)
Af- og nedskrivninger	3	(15.724.685)	(15.836.759)
Driftsresultat		8.862.814	7.012.540
Andre finansielle indtægter	4	906.863	1.130.017
Andre finansielle omkostninger	5	(1.103.044)	(973.298)
Resultat før skat		8.666.633	7.169.259
Skat af årets resultat	6	(1.963.295)	(1.605.730)
Årets resultat	7	6.703.338	5.563.529

Balance pr. 30.09.2022

Aktiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Goodwill		352.275	1.513.221
Immaterielle aktiver	8	352.275	1.513.221
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		95.565.432	75.547.277
Indretning af lejede lokaler		62.062	193.711
Materielle aktiver	9	95.627.494	75.740.988
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.092.790	1.027.008
Deposita		549.107	535.174
Finansielle aktiver	10	1.641.897	1.562.182
Anlægsaktiver		97.621.666	78.816.391
Råvarer og hjælpematerialer		703.238	90.095
Varebeholdninger		703.238	90.095
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		23.960.118	29.829.654
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		27.687.215	26.748.585
Andre tilgodehavender		1.046.828	4.131.459
Periodeafgrænsningsposter	11	2.048.623	1.567.378
Tilgodehavender		54.742.784	62.277.076
Likvide beholdninger		3.200.568	6.346.220
Omsætningsaktiver		58.646.590	68.713.391
Aktiver		156.268.256	147.529.782

Passiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Virksomhedskapital	12	1.800.000	1.800.000
Overført overskud eller underskud		38.368.538	31.665.200
Egenkapital		40.168.538	33.465.200
Udskudt skat	13	4.499.693	3.036.166
Hensatte forpligtelser		4.499.693	3.036.166
Bankgæld		604.135	1.462.112
Leasingforpligtelser		52.962.060	43.022.582
Skyldig skat		429.011	778.922
Anden gæld		10.030.963	12.892.951
Langfristede gældsforpligtelser	14	64.026.169	58.156.567
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	14	22.023.529	18.111.704
Bankgæld		84.659	45.847
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.221.677	8.012.453
Skyldig skat		778.919	298.120
Anden gæld		12.465.072	26.367.341
Periodeafgrænsningsposter	15	0	36.384
Kortfristede gældsforpligtelser		47.573.856	52.871.849
Gældsforpligtelser		111.600.025	111.028.416
Passiver		156.268.256	147.529.782
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 2021/22

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.800.000	31.665.200	33.465.200
Årets resultat	0	6.703.338	6.703.338
Egenkapital ultimo	1.800.000	38.368.538	40.168.538

Noter

1 Begivenheder efter balancedagen

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

2 Personaleomkostninger

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Gager og lønninger	71.490.425	92.508.895
Pensioner	7.308.485	9.307.107
Andre omkostninger til social sikring	2.366.334	2.676.575
Andre personaleomkostninger	0	(10.625)
	81.165.244	104.481.952
<hr/>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	158	199

	Ledelses- vederlag 2021/22 kr.	Ledelses- vederlag 2020/21 kr.
Samlet for ledelseskategorier	1.550.813	1.597.876
	1.550.813	1.597.876

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

3 Af- og nedskrivninger

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	550.946	545.272
Afskrivninger på materielle aktiver	21.600.213	18.438.711
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	(6.426.474)	(3.147.224)
	15.724.685	15.836.759

4 Andre finansielle indtægter

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	534.267	842.857
Renteindtægter i øvrigt	50.972	46.225
Øvrige finansielle indtægter	321.624	240.935
	906.863	1.130.017

5 Andre finansielle omkostninger

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	1.103.044	973.298
	1.103.044	973.298

6 Skat af årets resultat

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Aktuel skat	499.768	831.928
Ændring af udskudt skat	1.463.527	773.802
	1.963.295	1.605.730

7 Forslag til resultatdisponering

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Overført resultat	6.703.338	5.563.529
	6.703.338	5.563.529

8 Immaterielle aktiver

	Goodwill kr.
Kostpris primo	2.676.800
Tilgange	350.000
Afgange	(2.400.000)
Kostpris ultimo	626.800
Af- og nedskrivninger primo	(1.163.579)
Årets afskrivninger	(550.946)
Tilbageførsel ved afgange	1.440.000
Af- og nedskrivninger ultimo	(274.525)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	352.275

9 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	146.271.971	394.946
Tilgange	54.710.120	0
Afgange	(37.025.681)	0
Kostpris ultimo	163.956.410	394.946
Af- og nedskrivninger primo	(70.724.694)	(201.235)
Årets afskrivninger	(21.468.564)	(131.649)
Tilbageførsel ved afgange	23.802.280	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(68.390.978)	(332.884)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	95.565.432	62.062
Ikke-ejede aktiver	75.607.243	0

10 Finansielle aktiver

	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.	Deposita kr.
Kostpris primo	11.107	535.174
Tilgange	65.782	13.933
Kostpris ultimo	76.889	549.107
Opskrivninger primo	1.015.901	0
Opskrivninger ultimo	1.015.901	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.092.790	549.107

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

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Immaterielle aktiver	(4.441)	(68.875)
Materielle aktiver	4.018.304	2.653.296
Finansielle aktiver	237.970	223.498
Tilgodehavender	247.860	228.247
Udskudt skat i alt	4.499.693	3.036.166

Bevægelser i året	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Primo	3.036.166	2.262.364
Indregnet i resultatopgørelsen	1.463.527	773.802
Ultimo	4.499.693	3.036.166

14 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2021/22 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2020/21 kr.	Forfald efter 12 måneder 2021/22 kr.	Restgæld efter 5 år 2021/22 kr.
Bankgæld	900.000	900.000	604.135	0
Leasingforpligtelser	21.123.529	17.211.704	52.962.060	0
Skyldig skat	0	0	429.011	0
Anden gæld	0	0	10.030.963	10.030.963
	22.023.529	18.111.704	64.026.169	10.030.963

15 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter kan henføres til periodiserede indtægter fra drift af vognmandsforretning.

16 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	1.610.594	1.788.695

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

Visse andre anlæg mv. er finansieret ved finansiel leasing. Den regnskabsmæssige værdi af finansielt leasede aktiver udgør 75.607 t.kr. pr. 30.09.2022.

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:

	Brugstid År
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.