

Langelinierrevisionen

Reg. revisor Henning Christiansen • Langelinie 11 • Snekkerup • 4140 Borup
Tlf 57 52 83 55 • Mobil 4015 8355 • CVR 11 30 38 70
E-mail langelinie11@mail.dk

ÅRSRAPPORT 1. januar - 31. december 2018

Poppen Skovservice A/S

Allindelillevej 3
4100 Ringsted

CVR nr. 16224472

Indsender:

Langelinierrevisionen
Langelinie 11
4140 Borup

Opstillet uden revision eller review.

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 31. maj 2019

Dirigent

Arne Jørgensen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance pr. 31. december	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Poppen Skovservice A/S
Allindelillevej 3
4100 Ringsted

Telefon: 5760 0103

CVR-nr.: 16224472
Stiftelsesdato: 25. juni 1992
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Arne Jørgensen
Karin Jørgensen
Louise Abild
Katja Jeppesen

Direktion

Arne Jørgensen

Revisor

Langelinierevisionen FSR
Registrerede revisorer FSR
Langelinie 11
4140 Borup

Bankforbindelse

Jyske Bank
Ringsted

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
31. maj 2019, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive skoventreprenørvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2018 et resultat før skat på kr. 526.552.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Selskabet forventer et positivt resultat for 2019.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for Poppen Skovservice A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet.

Bestyrelsen og direktionen anser at betingelserne, for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allindelille, den 31. maj 2019

Direktion:

Arne Jørgensen

Bestyrelse:

Arne Jørgensen

Karin Jørgensen

Louise Abild

Katja Jeppesen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Poppen Skovservice A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Poppen Skovservice A/S for regnskabsåret 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

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.

Snekkerup, den 31. maj 2019

Langelinierrevisionen FSR

CVR-nr. 11303870

Henning Christiansen
Registreret revisor FSR
mne3051

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2018	2017
Bruttofortjeneste/-tab	1.523.436	835.709
1. Personaleomkostninger	-744.053	-733.755
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-218.665	-300.894
Resultat før finansielle poster	560.718	-198.940
Andre finansielle indtægter	20	0
Andre finansielle omkostninger	-34.186	-59.299
Ordinært resultat før skat	526.552	-258.239
Skat af årets resultat	-42.063	15.542
ÅRETS RESULTAT	484.489	-242.697
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	148.000	0
Overført resultat	336.489	-242.697
Disponeret i alt	484.489	-242.697

Balance pr. 31. december

Note	2018	2017
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	3.535.982	3.551.346
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.084.100	2.730.597
Materielle anlægsaktiver i alt	5.620.082	6.281.943
Anlægsaktiver i alt	5.620.082	6.281.943
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	10.000	10.000
Varebeholdninger i alt	10.000	10.000
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	248.302	317.015
Andre tilgodehavender	47.564	3.718
Tilgodehavender i alt	295.866	320.733
Omsætningsaktiver i alt	305.866	330.733
AKTIVER I ALT	5.925.948	6.612.676

Balance pr. 31. december

Note	2018	2017
PASSIVER		
3. EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud	4.454.427	4.117.938
Foreslået udbytte for regnskabsåret	148.000	0
Egenkapital i alt	5.102.427	4.617.938
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	343.277	305.368
Hensatte forpligtelser i alt	343.277	305.368
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter	86.208	1.100.664
Leverandører af varer og tjenesteydelser	180.687	214.740
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	213.349	373.966
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	480.244	1.689.370
Gældsforpligtelser i alt	480.244	1.689.370
PASSIVER I ALT	5.925.948	6.612.676

4. Eventualforpligtelser
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
6. Ejerforhold

Noter

	2018	2017	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger	710.671	696.888	
Andre omkostninger til social sikring	33.382	36.867	
	744.053	733.755	
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	3	3	
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
2. Materielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum:			
Anskaffelsessum, primo	3.566.710	9.182.812	
Tilgang	0	192.500	
Afgang	0	-1.611.839	
Anskaffelsessum, ultimo	3.566.710	7.763.473	
Akkumulerede af- og nedskrivninger:			
Af- og nedskrivninger, primo	-15.364	-6.452.215	
Korrektion afhændede	0	1.201.144	
Årets af- og nedskrivninger	-15.364	-428.302	
Af- og nedskrivninger, ultimo	-30.728	-5.679.373	
Bogført værdi, ultimo	3.535.982	2.084.100	
	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
3. EGENKAPITAL			
Egenkapital, primo	500.000	4.117.938	4.617.938
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	336.489	484.489
Egenkapital, ultimo	500.000	4.454.427	5.102.427

Selskabskapitalen består af 500 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.

4. Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank deponeret løsøre pantebrev på kr. 2.800.000 i driftsinventar og driftsmateriel med en bogført værdi på kr. 2.084.100. Der er tinglyst afgiftspantebreve på kr. 1.759.000 til Alm. Brand Bank. Selskabet har udstedt ejerpantebreve kr. 680.000 med pant i ovennævnte grunde og bygninger deponeret til sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank.

6. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Arne Jørgensen
Allindelillevej 3
4100 Ringsted

Katja Jeppesen
Bakken 10
4370 Store Merløse

Louise Abild
Brændholtvej 20
4350 Ugerløse

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Poppen Skovservice A/S 2018 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indregnes i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, Indretning af lejede lokaler, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. 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:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	2.798.465
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år	1.081.735

Skønnet restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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 afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles som summen af kostpris for råvarer og hjælpematerialer, underentreprenører, direkte produktionsomkostninger og direkte løn med tillæg af avance. For projekter som strækker sig over flere regnskabsår indregnes avance i takt med færdiggørelse.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.