

Langelinierevisionen

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 2017

Poppen Skovservice A/S

Allindelillevej 3
4100 Ringsted

CVR nr. 16224472

Indsender:

Langelinierevisionen
Langelinie 11
4140 Borup

Opstillet uden revision eller review.

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 31. maj 2018

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

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance pr. 31. december	12
Noter	14

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 2018, 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 2017 et resultat før skat på kr. -258.239.

Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Selskabet forventer et positivt resultat for 2018.

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 2017 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 2017 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allindelille, den 31. maj 2018

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 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 2018

Langelinierrevisionen FSR

CVR-nr. 11303870

Henning Christiansen
Registreret revisor FSR
mne3051

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Poppen Skovservice A/S 2017 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	1.491,733

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 nettorealiseringsværdien 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 gældsmetode 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 nettorealiseringsværdi.

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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2017	2016
Bruttofortjeneste/-tab	835.709	2.644.724
1. Personaleomkostninger	-733.755	-1.015.340
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-300.894	-744.010
Resultat før finansielle poster	-198.940	885.374
Andre finansielle omkostninger	-59.299	-56.899
Ordinært resultat før skat	-258.239	828.475
Skat af årets resultat	15.542	-188.915
ÅRETS RESULTAT	-242.697	639.560
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	147.714
Overført resultat	-242.697	491.846
Disponeret i alt	-242.697	639.560

Balance pr. 31. december

Note	2017	2016
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	3.551.346	3.484.810
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.730.597	2.247.961
Materielle anlægsaktiver i alt	6.281.943	5.732.771
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	20.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	20.000	0
Anlægsaktiver i alt	6.301.943	5.732.771
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	10.000	10.000
Varebeholdninger i alt	10.000	10.000
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	317.015	1.065.838
Andre tilgodehavender	3.718	3.718
Tilgodehavender i alt	320.733	1.069.556
Omsætningsaktiver i alt	330.733	1.079.556
AKTIVER I ALT	6.632.676	6.812.327

Balance pr. 31. december

Note	2017	2016
PASSIVER		
3. EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud	4.117.938	4.360.635
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	147.714
Egenkapital i alt	4.617.938	5.008.349
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	305.368	320.910
Hensatte forpligtelser i alt	305.368	320.910
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter	1.100.664	241.731
Leverandører af varer og tjenesteydelser	214.740	327.686
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	393.966	913.651
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.709.370	1.483.068
Gældsforpligtelser i alt	1.709.370	1.483.068
PASSIVER I ALT	6.632.676	6.812.327

4. Eventualforpligtelser
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
6. Ejerforhold

Noter

	2017	2016	
1. Personalemkostninger			
Lønninger	696.888	976.437	
Andre omkostninger til social sikring	36.867	38.903	
	733.755	1.015.340	
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	3	4	
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
2. Materielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum:			
Anskaffelsessum, primo	3.484.810	8.915.121	
Tilgang	81.900	1.368.166	
Afgang	0	-1.100.475	
Anskaffelsessum, ultimo	3.566.710	9.182.812	
Akkumulerede af- og nedskrivninger:			
Af- og nedskrivninger, primo	0	-6.667.160	
Korrektion afhændede	0	800.475	
Årets af- og nedskrivninger	-15.364	-585.530	
Af- og nedskrivninger, ultimo	-15.364	-6.452.215	
Bogført værdi, ultimo	3.551.346	2.730.597	
	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
3. EGENKAPITAL			
Egenkapital, primo	500.000	4.360.635	4.860.635
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-242.697	-242.697
Egenkapital, ultimo	500.000	4.117.938	4.617.938

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.

Noter

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. 2.730.597.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 0, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør kr. 3.551.346. Der er tinglyst realkreditpantebrev på kr. 1.238.000 til Realkredit Danmark og afgiftspantebreve på kr. 1.759.000 til Alm. Brand Bank. Selskabet har udstedt ejer pantebreve 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