

## Årsrapport for 2018

01.01.2018 - 31.12.2018

(3. regnskabsår)

### Poulsen Service IVS

Hovedgaden 20  
9460 Brovst

CVR-nr. 37 55 08 68

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. marts 2019

dirigent : \_\_\_\_\_  
Brian Poulsen



# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december 2018	10
Noter til årsrapporten	12

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Poulsen Service IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brovst, den 19. februar 2019

## Direktion

Brian Poulsen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## *Til kapitalejeren i Poulsen Service IVS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Poulsen Service IVS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Aabybro, den 19. februar 2019

Revisor Team Nord  
Registreret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 27 22 65 66

Anette Frederiksen  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne12631

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Poulsen Service IVS  
Hovedgaden 20  
9460 Brovst

CVR-nr.: 37 55 08 68

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018  
Stiftet: 19. marts 2016

Hjemsted: Jammerbugt

## Direktion

Brian Poulsen

## Revisor

Revisor Team Nord  
Registreret Revisionsaktieselskab  
Industrivej 10  
9440 Aabybro

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter omfatter salg af serviceydelser til landbrugsvirksomheder o.l.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Poulsen Service IVS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til, salg, reklame, administrationsomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

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



# Anvendt regnskabspraksis

## Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## Skat af årets resultat

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

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 - 7 år
---	----------

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

# Anvendt regnskabspraksis

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

## Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

## Egenkapital

### Reserve for iværksætterselskaber

Reserven omfatter beløb, som iværksætterselskabet skal henlægge efter selskabslovens regler om iværksætterselskaber. Hvert år henlægges mindst 25 pct. af det årlige overskud indtil reserven for iværksætterselskaber sammen med selskabskapitalen udgør mindst kr. 50.000.

### Selskabsskat 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 opgjort 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 i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>126.824</b>	<b>233.653</b>
Personaleomkostninger	1	-188.943	-156.517
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-62.119</b>	<b>77.136</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-12.177	-10.342
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-74.296</b>	<b>66.794</b>
Finansielle omkostninger		-7.881	-3.409
<b>Resultat før skat</b>		<b>-82.177</b>	<b>63.385</b>
Skat af årets resultat	2	17.981	-14.320
<b>Årets resultat</b>		<b>-64.196</b>	<b>49.065</b>
Overført til reserve for iværksætterselskaber		0	12.266
Overført resultat		-64.196	36.799
		<b>-64.196</b>	<b>49.065</b>

## Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		22.669	34.846
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>22.669</u>	<u>34.846</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>22.669</u>	<u>34.846</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		57.450	0
Udskudt skatteaktiv		17.069	0
Selskabsskat		6.000	0
Periodeafgrænsningsposter		97.346	79.350
<b>Tilgodehavender</b>		<u>177.865</u>	<u>79.350</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>0</u>	<u>137.681</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>177.865</u>	<u>217.031</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>200.534</u></u>	<u><u>251.877</u></u>

## Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		500	500
Reserve for iværksætterselskab		25.736	25.736
Overført resultat		13.011	77.207
<b>Egenkapital</b>	<b>3</b>	<b><u>39.247</u></b>	<b><u>103.443</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>912</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>912</u></b>
Banker		49.487	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	16.586
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		46.978	81.036
Selskabsskat		0	14.344
Anden gæld		<u>54.822</u>	<u>35.556</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>161.287</u></b>	<b><u>147.522</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>161.287</u></b>	<b><u>147.522</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>200.534</u></u></b>	<b><u><u>251.877</u></u></b>
Eventualposter mv.	4		

## Noter

	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	178.118	151.262
Andre omkostninger til social sikring	2.673	1.255
Andre personaleomkostninger	<u>8.152</u>	<u>4.000</u>
	<b><u>188.943</u></b>	<b><u>156.517</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	14.344
Årets udskudte skat	<u>-17.981</u>	<u>-24</u>
	<b><u>-17.981</u></b>	<b><u>14.320</u></b>

<b>3 Egenkapital</b>				
	Virksomheds-	Reserve for	Overført	
	kapital	iværksættersels-	resultat	I alt
	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>
Egenkapital 1. januar 2018	500	25.736	77.207	103.443
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-64.196</u>	<u>-64.196</u>
<b>Egenkapital 31. december 2018</b>	<b><u>500</u></b>	<b><u>25.736</u></b>	<b><u>13.011</u></b>	<b><u>39.247</u></b>

#### 4 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået aftale om leasing af driftsmidler.

Leasingaftale er uopsigelig indtil 1. juni 2023, og de samlede leasingydelse i uopsigelsesperioden udgør ca. 376.000.