

POLAR ENTREPRISE A/S

CVR. NR. 11775837

ÅRSRAPPORT 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 12. august 2019

Dirigent

Finn Andersen

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 2

Den uafhængige revisors erklæringer 3

Ledelsens beretning

Selskabsoplysninger 5

Beretning 6

Årsregnskab

Regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december 11

Balance 31. december 12

Egenkapitalopgørelse 14

Noter 15

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 for Polar Entreprise A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og af selskabets finansielle stilling, samt en beskrivelse af de væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer, som selskabet står over for.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sisimiut, den 31. juli 2019

Bestyrelse

Tommy Larsen

Lars Kristian Meldgaard Madsen

Linda Madsen

Direktion

Lars Kristian Meldgaard Madsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Polar Entreprise A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Polar Entreprise A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab, uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Sisimiut, den 31. juli 2019

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peter Thor Kellmer
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Polar Entreprise A/S Ittukasiup Aqquserna 5 Postboks 3039 3911 Sisimiut CVR.nr. 11775837 Regnskabsår: 1. januar – 31. december Hjemstedskommune: Qeqqata
Bestyrelse	Tommy Larsen Lars Kristian Meldgaard Madsen Linda Madsen
Direktion	Lars Kristian Meldgaard Madsen
Revision	Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive entreprenør- og vognmandsforretning ved handel, håndværk og dermed beslægtet virksomhed, herunder udlejning af entreprenørmateriale og biler samt losningsarbejde i Sisimiut.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Usikkerhed ved indregning og måling

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Årsrapporten er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Forventet udvikling

Der forventes et tilfredsstillende resultat for 2019.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til året før.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder 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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

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

Regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

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

Bygninger	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år

Aktiver med en anskaffelsessum under t.kr. 25 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gæld afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af aconto- og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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 amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles efter første indregning til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat indregnes og måles af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		19.130.717	17.838.751
Personaleomkostninger	1	-18.391.933	-17.288.429
Af- og nedskrivninger	2	-685.753	-85.256
Resultat af primær drift		53.031	465.066
Finansielle indtægter		103.685	142.621
Finansielle omkostninger		-52.117	-59.289
Resultat før skat		104.599	548.398
Skat af årets resultat	3	-80.051	29.486
Årets resultat		24.548	577.884

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		0	0
Overført resultat		24.548	577.884
		24.548	577.884

Balance 31. december

Aktiver

	Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		DKK	DKK
Bygninger		790.874	844.318
Produktionsanlæg og maskiner		944.610	424.833
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.670.855	3.462.767
Materielle anlægsaktiver	4	<u>4.406.339</u>	<u>4.731.918</u>
Anlægsaktiver		<u>4.406.339</u>	<u>4.731.918</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		11.143.104	9.568.185
Igangværende arbejder for fremmed regning		174.846	1.219.147
Andre tilgodehavender		3.516.733	3.448.519
Tilgodehavender		<u>14.834.683</u>	<u>14.235.851</u>
Likvide beholdninger		<u>3.000</u>	<u>902.713</u>
Omsætningsaktiver		<u>14.837.683</u>	<u>15.138.564</u>
Aktiver		<u>19.244.022</u>	<u>19.870.482</u>

Balance 31. december

Passiver

	Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		DKK	DKK
Selskabskapital	5	500.000	500.000
Reserve for opskrivning		730.773	730.773
Overført resultat		10.747.481	10.722.933
Egenkapital		<u>11.978.254</u>	<u>11.953.706</u>
Hensættelse til udskudt skat		584.311	521.750
Hensatte forpligtelser		<u>584.311</u>	<u>521.750</u>
Gæld til kreditinstitutter		929.008	1.409.638
Langfristede gældsforpligtelser		<u>929.008</u>	<u>1.409.638</u>
Kortfristet del af langfristet gæld		500.000	500.000
Kreditinstitutter		231.395	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.198.228	1.649.551
Selskabsskat		17.490	11.257
Anden gæld		3.805.336	3.824.580
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.752.449</u>	<u>5.985.388</u>
Gældsforpligtelser		<u>6.681.457</u>	<u>7.395.026</u>
Passiver		<u>19.244.022</u>	<u>19.870.482</u>
Eventualforpligtelser mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Reserve for opskrivning	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	500.000	10.722.933	730.773	11.953.706
Årets resultat	0	24.548	0	24.548
Egenkapital 31. december	500.000	10.747.481	730.773	11.978.254

Noter

Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	17.721.551	16.767.771
Pensioner	576.585	435.867
Andre omkostninger til social sikring	93.797	84.791
	<u>18.391.933</u>	<u>17.288.429</u>
2 Af- og nedskrivninger materielle anlægsaktiver		
Bygninger	53.444	53.444
Produktionsanlæg og maskiner	162.397	220.019
Andre anlæg, driftmateriel og inventar	929.912	628.834
Fortjeneste/tab ved salg af driftsmidler	-460.000	-817.041
	<u>685.753</u>	<u>85.256</u>
3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat	17.490	11.257
Regulering aktuel skat tidligere år	0	5.300
Regulering udskudt skat tidligere år	0	-169.252
Regulering udskudt skat	62.561	123.209
	<u>80.051</u>	<u>-29.486</u>

Noter

Note

4 Materielle anlægsaktiver

	Bygninger	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg mv.
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	2.672.213	17.218.810	16.542.091
Årets tilgang	0	682.174	138.000
Årets afgang	0	-558.153	-505.700
Kostpris 31. december	<u>2.672.213</u>	<u>17.342.831</u>	<u>16.174.391</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	1.827.895	16.793.977	13.079.324
Årets afskrivninger	53.444	162.397	929.912
Afskrivninger årets afgang	0	-558.153	-505.700
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>1.881.339</u>	<u>16.398.221</u>	<u>13.503.536</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>790.874</u>	<u>944.610</u>	<u>2.670.855</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>844.318</u>	<u>424.833</u>	<u>3.462.767</u>

Noter

Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	DKK	DKK
5 Selskabskapital		
Selskabskapitalen består af:		
Selskabskapitalen er fordelt à kr. 1.000 eller multipla heraf	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
6 Eventualforpligtelser mv.		
Ingen.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der givet pant i materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør tkr. 4.406.		