

POLAR ENTREPRISE A/S

CVR. NR. 11775837

ÅRSRAPPORT 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 8. august 2018

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 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

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 2018

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 2017, 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 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 2018

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 2018.

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 nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdi 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 kontrakternes løbetid som en finansiell omkostning.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Gæld til kreditinstitutter

Gæld til kreditinstitutter er målt til statusdagens kursværdi (dagsværdi).

Regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
Bruttofortjeneste		17.838.751	16.660.966
Personaleomkostninger	1	-17.288.429	-15.786.850
Af- og nedskrivninger	2	-85.256	-1.227.668
Resultat af primær drift		465.066	-353.552
Finansielle indtægter		142.621	159.920
Finansielle omkostninger		-59.289	-70.496
Resultat før skat		548.398	-264.128
Skat af årets resultat	3	29.486	66.784
Årets resultat		577.884	-197.344

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		0	0
Overført resultat		577.884	-197.344
		577.884	-197.344

Balance 31. december**Aktiver**

	Note	2017	2016
		DKK	DKK
Bygninger		844.318	897.762
Produktionsanlæg og maskiner		424.833	644.852
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.462.767	3.631.256
Materielle anlægsaktiver	4	4.731.918	5.173.870
Anlægsaktiver		4.731.918	5.173.870
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.568.185	5.933.272
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.219.147	971.696
Andre tilgodehavender		3.448.519	4.135.927
Tilgodehavender		14.235.851	11.040.895
Likvide beholdninger		902.713	3.164.329
Omsætningsaktiver		15.138.564	14.205.224
Aktiver		19.870.482	19.379.094

Balance 31. december

Passiver

	Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		DKK	DKK
Selskabskapital	5	500.000	500.000
Reserve for opskrivning		730.773	730.773
Overført resultat		10.722.933	10.145.049
Egenkapital		<u>11.953.706</u>	<u>11.375.822</u>
Hensættelse til udskudt skat		521.750	567.793
Hensatte forpligtelser		<u>521.750</u>	<u>567.793</u>
Gæld til kreditinstitutter		1.409.638	1.882.762
Langfristede gældsforpligtelser		<u>1.409.638</u>	<u>1.882.762</u>
Kortfristet del af langfristet gæld		500.000	500.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.649.551	2.846.873
Selskabsskat		11.257	11.861
Anden gæld		3.824.580	2.193.983
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.985.388</u>	<u>5.552.717</u>
Gældsforpligtelser		<u>7.395.026</u>	<u>7.435.479</u>
Passiver		<u>19.870.482</u>	<u>19.379.094</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	10.145.049	730.773	11.375.822
Årets resultat	0	577.884	0	577.884
Egenkapital 31. december	500.000	10.722.933	730.773	11.953.706

Noter

Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	16.767.771	15.309.572
Pensioner	435.867	388.257
Andre omkostninger til social sikring	84.791	89.021
	<u>17.288.429</u>	<u>15.786.850</u>
 2 Af- og nedskrivninger materielle anlægsaktiver		
Bygninger	53.444	53.444
Produktionsanlæg og maskiner	220.019	824.477
Andre anlæg, driftmateriel og inventar	628.834	821.247
Fortjeneste/tab ved salg af driftsmidler	-817.041	-471.500
	<u>85.256</u>	<u>1.227.668</u>
 3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat	11.257	11.861
Regulering aktuel skat tidligere år	5.300	5.332
Regulering udskudt skat tidligere år	-169.252	0
Regulering udskudt skat	123.209	-83.977
	<u>-29.486</u>	<u>-66.784</u>

Noter

Note

4 Materielle anlægsaktiver

	Bygninger	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg mv.
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	2.672.213	20.007.258	16.556.287
Årets tilgang	0	0	693.304
Årets afgang	0	-2.788.448	-707.500
Kostpris 31. december	2.672.213	17.218.810	16.542.091
Af- og nedskrivninger 1. januar	1.774.451	19.362.406	12.925.031
Årets afskrivninger	53.444	220.019	628.834
Afskrivninger årets afgang	0	-2.788.448	-474.541
Af- og nedskrivninger 31. december	1.827.895	16.793.977	13.079.324
Regnskabsmæssig værdi 31. december	844.318	424.833	3.462.767
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	897.762	644.852	3.631.256

Noter

Note	<u>2017</u>	<u>2016</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 2017 udgør tkr. 4.732.