



Tlf.: 74 52 41 41
haderslev@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Nordhavnsvej 12, 1. sal
DK-6100 Haderslev
CVR-nr. 20 22 26 70

POLO HOLDING APS
ÅBROVEJ 16, BJERNING, 6100 HADERSLEV
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 1. juli 2021

Lone Tang-Andersen

CVR-NR. 21 54 29 97

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	POLO Holding ApS Åbrovej 16 Bjerning 6100 Haderslev
	CVR-nr.: 21 54 29 97 Stiftet: 25. februar 1999 Hjemsted: Haderslev Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Lone-Louise Tang-Andersen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nordhavnsvej 12, 1. sal 6100 Haderslev

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for POLO Holding ApS.

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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 27. juni 2021

Direktion:

Lone-Louise Tang-Andersen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i POLO Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for POLO Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Haderslev, den 27. juni 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Kenneth Albert
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne41312

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift og udlejning af investeringsejendom samt investering i værdipapirer og sundhedspleje, herunder massage.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat og selskabets økonomiske stilling anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2020 kr.	2019 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	531.611	491.886
Personaleomkostninger.....	2	-240.462	-224.665
Af- og nedskrivninger.....		-68.744	-62.251
DRIFTSRESULTAT		222.405	204.970
Finansielle indtægter.....		19.101	68.966
Finansielle omkostninger.....		-39.303	-30.271
RESULTAT FØR SKAT		202.203	243.665
Skat af årets resultat.....	3	-60.082	-44.220
ÅRETS RESULTAT		142.121	199.445
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Udbytte.....		113.000	110.600
Overført resultat.....		29.121	88.845
I ALT		142.121	199.445

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Udlejningsejendomme.....		4.261.006	2.733.825
Materielle anlægsaktiver.....	4	4.261.006	2.733.825
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		25.000	25.000
Lejredepositum.....		15.869	15.869
Finansielle anlægsaktiver.....	5	40.869	40.869
ANLÆGSAKTIVER.....		4.301.875	2.774.694
Handelsvarer.....		15.214	15.214
Varebeholdninger.....		15.214	15.214
Tilgodehavender fra salg.....		0	2.486
Tilgodehavende hos associerede virksomheder.....		1.647	2.627
Andre tilgodehavender.....		42.880	45.799
Tilgodehavender.....		44.527	50.912
Andre værdipapirer.....		0	12.825
Værdipapirer.....		0	12.825
Likvider.....		2.731	720.219
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		62.472	799.170
AKTIVER.....		4.364.347	3.573.864

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		2.011.986	1.982.864
Forslag til udbytte.....		113.000	110.600
EGENKAPITAL.....		2.249.986	2.218.464
Kreditinstitutter.....		615.273	650.245
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	615.273	650.245
Prioritetsgæld.....		35.000	35.000
Gæld til pengeinstitutter.....		7.937	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		31.843	24.538
Selskabsskat.....		60.083	26.814
Anden gæld.....		1.364.225	618.803
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.499.088	705.155
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		2.114.361	1.355.400
PASSIVER.....		4.364.347	3.573.864
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	 7		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 31. december 2019.....	125.000	2.293.322	110.600	2.528.922
Praksisændring.....		-310.457		-310.457
Korrigeret egenkapital 1. januar 2020.....	125.000	1.982.865	110.600	2.218.465
Forslag til resultatdisponering.....		29.121	113.000	142.121
Transaktioner med ejere				
Ordinært udbytte.....			-110.600	-110.600
Egenkapital 31. december 2020.....	125.000	2.011.986	113.000	2.249.986

NOTER

			Note
Særlige poster			1
Selskabet har indregnet 68 tkr. i kompensation fra hjælpepakkerne til erhvervslivet som følge af covid-19. Beløbet er indregnet som andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten i resultatopgørelsen			
	2020	2019	
	kr.	kr.	
Personaleomkostninger			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	1	1	
Løn og gager.....	219.770	205.790	
Pensioner.....	18.894	16.998	
Andre omkostninger til social sikring.....	1.798	1.877	
	240.462	224.665	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	60.082	44.220	
	60.082	44.220	
Materielle anlægsaktiver			4
		Udlejnings- ejendomme	
Kostpris 1. januar 2020.....		3.044.282	
Tilgang.....		1.595.925	
Kostpris 31. december 2020.....		4.640.207	
Praksisændring.....		310.457	
Årets afskrivninger.....		68.744	
Af- og nedskrivninger 31. december 2020.....		379.201	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....		4.261.006	
Finansielle anlægsaktiver			5
	Kapitalandele i associerede virksomheder	Lejededpositum	
Kostpris 1. januar 2020.....	25.000	15.869	
Kostpris 31. december 2020.....	25.000	15.869	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....	25.000	15.869	

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					6
	31/12 2020 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2019 gæld i alt	
Kreditinstitutter.....	650.273	35.000	475.000	685.245	
	650.273	35.000	475.000	685.245	

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 650 tkr. er der givet pant i ejendomme med regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2020 på 1.031 tkr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for POLO Holding ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra følgende ændringer.

Ændring i anvendt regnskabspraksis og klassifikation

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Udlejningsejendomme er tidligere indregnet som investeringsejendomme, der er indregnet til dagsværdi. Som følge af udfordringer med opgørelse af dagsværdier på de pågældende ejendomme, ændres praksis til fremadrettet at være indregning til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Sammenligningstallene er tilpasset denne ændring.

Den akkumulerede effekt af ændringen er indregnet direkte på egenkapitalen primo jf. egenkapitalnoten. For regnskabsåret 2019 medfører praksisændringen en reduktion af resultat før skat med 62 tkr., en reduktion af balancesummen med 310 tkr. og en reduktion af egenkapitalen med 310 tkr.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter salg af massage, wellnessbehandlinger, skønhedspleje, husleje mv. Huslejeindtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabetårets udløb. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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 og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	40 år	20 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på depota.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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