

# Polariz ApS

Egeparken 30, 2980 Kokkedal  
CVR-nr. 26 10 69 31

## Årsrapport for 2019

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 02.10.20

Mikkel Andersen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 16

---

---

**Selskabet**

---

Polariz ApS  
c/o Hartvig Andersen  
Egeparken 30  
2980 Kokkedal  
Danmark  
Telefon: 39 20 10 21  
Hjemsted: Kokkedal  
CVR-nr.: 26 10 69 31  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

---

**Direktion**

---

Mikkel Andersen

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Danske Bank

---

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 for Polariz ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.19 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab har assisteret med bogføring, og jeg skal bekræfte, at jeg har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

Kokkedal, den 2. oktober 2020

**Direktionen**

Mikkel Andersen

## **Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger**

---

### **Til den daglige ledelse i Polariz ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Polariz ApS for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 2. oktober 2020

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Peter Davidsen  
Statsaut. revisor  
MNE-nr. mne24808

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i drift af reklamebureau og hermed forbundet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.19 - 31.12.19 udviser et resultat på DKK -37.941 mod DKK -190.444 for tiden 01.01.18 - 31.12.18. Balancen viser en egenkapital på DKK -708.319.

I generelle termer kan 2019 udtrykkes således:

- Nyt forlag oprettet med 2 nye forfattede internationale bøger
- Undervisningsplatform udviklet og fonde søgt
- Lave faste udgifter
- Ny bog forfattet, lanceret og produceret, hvilket har krævet ekstraordinære ressourcer

Polariz' omsætning er påvirket af af et nyt forlag i Polariz og tilhørende lancering af 2 nye bøger på engelsk i fht. til forgange år. Omsætningen er sårbar overfor udsving og der arbejdes ihærdigt på, at tilføre flere mere faste og stabile kunder til forretningen.

#### *Oplysninger om fortsat drift*

Selskabet har tabt sin selskabskapital, og selskabet er afhængig af støtte fra moderselskabet Stellar Holding ApS, der gennem de seneste år har understøttet selskabet, og også for 2019 har tilført likviditet til selskabet.

Ledelsen oplyser, at den ikke vil påføre selskabet yderligere forpligtelser.

Moderselskabet Stellar Holding ApS vil om nødvendigt tilføre likviditet til selskabet.

### Efterfølgende begivenheder

Den verdensomspændende pandemi (Corona-krisen) har kraftigt påvirket selskabets drift efter afslutningen af regnskabsåret 2019. Der vil blive søgt om compensation gennem revisors rådgivning.

Note		2019 DKK	2018 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>304.638</b>	<b>155.828</b>
2	Personaleomkostninger	-339.921	-345.124
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-35.283</b>	<b>-189.296</b>
3	Finansielle omkostninger	-2.658	-1.148
	<b>Årets resultat</b>	<b>-37.941</b>	<b>-190.444</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Overført resultat	-37.941	-190.444
	<b>I alt</b>	<b>-37.941</b>	<b>-190.444</b>

<b>AKTIVER</b>		31.12.19	31.12.18
		DKK	DKK
Note			
	Fremstillede varer og handelsvarer	108.205	47.842
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>108.205</b>	<b>47.842</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	254.007	36.807
	Andre tilgodehavender	7.228	7.228
	Periodeafgrænsningsposter	0	30.000
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>261.235</b>	<b>74.035</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>85.795</b>	<b>0</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>455.235</b>	<b>121.877</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>455.235</b>	<b>121.877</b>



<b>PASSIVER</b>		31.12.19	31.12.18
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-833.319	-795.378
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-708.319</b>	<b>-670.378</b>
4	Gæld til tilknyttede virksomheder	877.006	672.006
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>877.006</b>	<b>672.006</b>
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	0	24.011
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	81.945	13.000
	Anden gæld	204.603	83.238
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>286.548</b>	<b>120.249</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.163.554</b>	<b>792.255</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>455.235</b>	<b>121.877</b>
5	Eventualforpligtelser		

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.01.19 - 31.12.19		
Saldo pr. 01.01.19	125.000	-795.378
Forslag til resultatdisponering	0	-37.941
Saldo pr. 31.12.19	125.000	-833.319

### 1. Oplysninger om fortsat drift

Selskabet er afhængig af tilførsel af ny kapital eller tilførsel af aktivitet der kan medføre positiv indtjening.

---

	2019	2018
	DKK	DKK

---

### 2. Personaleomkostninger

Lønninger	334.629	339.965
Andre omkostninger til social sikring	5.292	5.159
I alt	339.921	345.124

---

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	1	1
--	---	---

---

### 3. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger i øvrigt	2.658	1.148
I alt	2.658	1.148

---

#### 4. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.19	Gæld i alt 31.12.18
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	877.006	672.006
I alt	0	877.006	672.006

#### 5. Eventualforpligtelser

##### *Andre eventualforpligtelser*

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

## 6. Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

## 6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Indtægter fra levering af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen (produktionsmetoden).

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

### Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## 6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### BALANCE

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum 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, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

#### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

## 6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

### Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.