

Polar Holding ApS

Østerbrogade 161, 1.

2100 København Ø

CVR-nr. 28500033

Årsrapport for 2015

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 27-05-2016

Jan Vilhelm Almqvist
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Polar Holding ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for Polar Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27-05-2016

Direktion

Jan Vilhelm Almqvist
Direktør

Polar Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Polar Holding ApS Østerbrogade 161, 1. 2100 København Ø
CVR-nr.	28500033
Stiftelsesdato	09-01-2009
Hjemsted	København
Regnskabsår	01-01-2015 - 31-12-2015
Direktion	Jan Vilhelm Almqvist, Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive udlejning og handel med fast ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 udviser et resultat på kr. 242.406, og selskabets balance pr. 31-12-2015 udviser en balancesum på kr. 2.032.355, og en egenkapital på kr. 1.817.175.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Polar Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra

Anvendt regnskabspraksis

andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-54.705	-49.638
Driftsresultat		-54.705	-49.638
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		275.268	-327.435
Finansielle indtægter		0	5.056
Finansielle omkostninger		0	-742.059
Resultat før skat		220.563	-1.114.076
Skat af årets resultat		21.843	-7.340
Årets resultat		242.406	-1.121.416
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.600	49.900
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		275.268	0
Overført resultat		-83.462	-1.171.316
		242.406	-1.121.416

Polar Holding ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1, 2	738.953	463.685
Finansielle anlægsaktiver		738.953	463.685
Anlægsaktiver		738.953	463.685
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		41.220	41.220
Udskidte skatteaktiver		21.843	0
Tilgodehavender		63.063	41.220
Likvide beholdninger		1.230.339	1.338.694
Omsætningsaktiver		1.293.402	1.379.914
Aktiver		2.032.355	1.843.599

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	3	609.500	609.500
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	4	275.268	0
Overført resultat	5	881.807	965.269
Udbytte for regnskabsåret	6	50.600	49.900
Egenkapital		1.817.175	1.624.669
Gæld til tilknyttede virksomheder		9.639	9.639
Selskabsskat		200.791	200.791
Kortfristede gældsforpligtelser		210.430	210.430
Anden gæld		4.750	8.500
Gældsforpligtelser		215.180	218.930
Passiver		2.032.355	1.843.599
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

	2015	2014
1. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	463.685	791.120
Kostpris ultimo	463.685	791.120
Årets resultat	275.268	-327.435
Opskrivninger ultimo	275.268	-327.435
Regnskabsmæssig værdi ultimo	738.953	463.685
<i>Årets resultat kan specificeres således:</i>		
Polar Corrosion Services ApS	291.652	-306.410
Ejendomsanpartsselskabet A.L. Drewsensvej 12	-16.384	-21.025
	275.268	-327.435
<i>Regnskabsmæssig værdi sammensætter sig således:</i>		
Polar Corrosion Services ApS	625.637	333.985
Ejendomsanpartsselskabet A.L. Drewsensvej 12	113.316	129.700
	738.953	463.685

2. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Ejendomsanpartsselskabet A.L. Drewsensvej 12	København	100,00	113.315	-16.384
Polar Corrosion Services ApS	København	100,00	625.637	291.652
			738.952	275.268

3. Virksomhedskapital

Saldo primo	609.500	609.500
Saldo ultimo	609.500	609.500

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2015	2014	2013	2012	2011
Saldo primo	609.500	609.500	609.500	609.500	125.000
Årets tilgang	0	0	0	0	484.500
Saldo ultimo	609.500	609.500	609.500	609.500	609.500

4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Saldo primo	275.268	0
Saldo ultimo	275.268	0

5. Overført resultat

Saldo primo	965.269	2.136.585
Årets tilgang	-83.462	-1.171.316
Saldo ultimo	881.807	965.269

Noter

	2015	2014
6. Udbytte for regnskabsåret		
Saldo primo	49.900	49.200
Årets tilgang	50.600	49.900
Årets afgang	-49.900	-49.200
Saldo ultimo	50.600	49.900

7. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.