

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2018

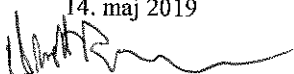
POLAR LOGISTICS GROUP APS

**Godthåbsvej 11A
2000 Frederiksberg**

**CVR-nr. 28 50 09 39
15. regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

14. maj 2019



Sebastian Ravn Rasmussen

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	9
Balance pr. 31. december 2018	10-11
Noter	12-13

Selskabet:

Polar Logistics Group ApS
Godthåbsvej 11A
2000 Frederiksberg

Telefon 35 55 30 17
Hjemmeside www.polog.dk
E-mail info@polog.dk

Bestyrelse:

Sebastian Ravn Rasmussen
Henrik Peter Ølgaard Lassen

Direktion:

Sebastian Ravn Rasmussen

Pengeinstitut:

Jyske Bank
Østerbrogade 25
2100 København Ø

Revisor:

Lægård Revision
Statsautoriseret revisionsfirma
Østerbrogade 62
2100 København Ø

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for Polar Logistics Group ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen erklærer at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

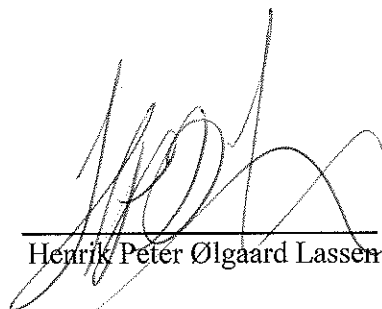
Frederiksberg, den 30. april 2019.

Direktionen:

Sebastian Ravn Rasmussen

Bestyrelsen:

Sebastian Ravn Rasmussen



Henrik Peter Ølgård Lassen

Til ledelsen i Polar Logistics Group ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Polar Logistics Group ApS for perioden 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

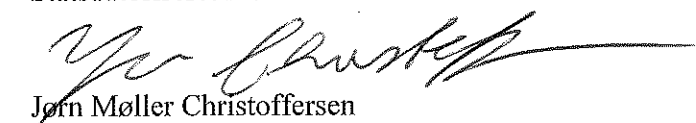
Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De 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.

København, den 30. april 2019.
Lægård Revision, CVR-nr. 18 43 70 82
Statsautoriseret revisionsfirma


Jørn Møller Christoffersen
Registreret revisor
MNE-nr. mne35409

Væsentligste aktiviteter:

Polar Logistics Group ApS' hovedaktivitet er at drive virksomhed inden for service- og logistikydelse og hermed beslægtet virksomhed.

Årsregnskabet for Polar Logistics Group ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor.

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 og -tab:

Bruttofortjeneste og -tab indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af afgivne rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

Personaleomkostninger:

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

Finansielle poster:

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

Skat af årets resultat:

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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskabet for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

AKTIVER:**Materielle anlægsaktiver:**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver, fortsat:

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

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger:

Likvider beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

PASSIVER:**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 efter den balanceorienterede gælds metode af alle 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser:

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til tilknyttede virksomheder, leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta:

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutadispositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
BRUTTOFORTJENESTE	1.507.506	1.231.976
1 Personaleomkostninger	<u>-1.288.794</u>	<u>-1.301.555</u>
INDTJENINGSBIDRAG	218.713	-69.579
Afskrivninger	<u>-21.408</u>	<u>-17.516</u>
RESULTAT FØR FINANS. POSTER	197.305	-87.094
Finansielle indtægter	2.911	1.546
2 Finansielle omkostninger	<u>-58.733</u>	<u>-80.686</u>
RESULTAT FØR SKAT	141.482	-166.235
Skat af årets resultat	<u>-205.502</u>	<u>-202.200</u>
<u>ÅRETS RESULTAT</u>	<u>-64.020</u>	<u>-368.435</u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført overskud	<u>-64.020</u>	<u>-368.435</u>
<u>DISPONERET I ALT</u>	<u>-64.020</u>	<u>-368.435</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
AKTIVER

10

<u>Note</u>	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	62.555	83.963
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	62.555	83.963
Deposita	927	825
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	927	825
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>	<u>63.482</u>	<u>84.787</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	20.560	19.808
3 Udskudt skat	135.600	345.700
Andre tilgodehavender	0	167.835
TILGODEHAVENDER	156.160	533.343
LIKVIDE BEHOLDNINGER	1.572.068	1.043.191
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>	<u>1.728.228</u>	<u>1.576.534</u>
<u>AKTIVER I ALT</u>	<u>1.791.710</u>	<u>1.661.321</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
PASSIVER

11

<u>Note</u>	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
Virksomhedskapital	150.000	150.000
Overført overskud	-55.773	8.247
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
EGENKAPITAL	94.227	158.247
Pengeinstitutter	17	16
Leverandører af varer og tjenesteydelser	125.642	32.256
4 Gæld til tilknyttede virksomheder	1.346.636	1.299.232
Anden gæld	225.188	171.569
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	1.697.483	1.503.073
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	1.697.483	1.503.073
PASSIVER I ALT	1.791.710	1.661.321

Note

5 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

1	Personaleomkostninger	2018	2017
	Gager og lønninger	1.144.526	1.194.172
	Pensioner	118.236	67.952
	Andre omkostninger til social sikring	6.409	6.727
	Personaleomkostninger i øvrigt	19.622	32.704
	I ALT	1.288.794	1.301.555

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede 3

2	Finansielle omkostninger	2018	2017
	Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	52.000	65.000
	Diverse finansielle omkostninger	6.733	15.686
	I ALT	58.733	80.686

3 Usikkerhed vedrørende udskudt skat

Selskabet har aktiveret udskudt skat på kr. 135.600, som følge af uudnyttede skattemæssige underskud, der vil kunne anvendes til modregning i fremtidige skattepligtige overskud.

Der er usikkerhed forbundet med målingen af udskudt skat, men ledelsen forventer at udviklingen i aktiviteterne, vil medføre et tilstrækkeligt overskud i de kommende 3-5 år til at det er sandsynligt at den indregnede andel af uudnyttede underskud vil komme til udnyttelse.

4 Selskabets kapitalberedskab

Gælden på kr. 1.346.636 til modervirksomheden vil alene blive afviklet i det omfang selskabets likviditet tillader det.

Det forventes på den baggrund at den nuværende finansiering vil være tilstrækkelig til at sikre selskabets fortsatte drift i næste regnskabsår.

5 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Polog Holding ApS CVR nr. 31 93 51 21, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.