

**ÅRSRAPPORT**

**1. januar - 31. december 2015**

**POLAR LOGISTICS GROUP APS**

**Godthåbsvej 11B  
2000 Frederiksberg**

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
27. maj 2016

Sebastian Ravn Rasmussen  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	8
Balance pr. 31. december 2015	9-10
Noter	11-12

**Selskabet:**

Polar Logistics Group ApS  
Godthåbsvej 11B  
2000 Frederiksberg

Telefon	35 55 30 17
Telefax	35 55 30 17
Hjemmeside	<a href="http://www.polog.dk">www.polog.dk</a>
E-mail	<a href="mailto:info@polog.dk">info@polog.dk</a>

**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 aflagt årsrapporten for 2015 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.

København, den 23. maj 2016.

**Direktionen:**

---

Sebastian Ravn Rasmussen

**Bestyrelsen:**

---

Sebastian Ravn Rasmussen

---

Henrik Peter Ølgaard Lassen

**Til ledelsen i Polar Logistics Group ApS.**

Vi har opstillet årsregnskabet for Polar Logistics Group ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015 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 revisorer's 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 23. maj 2016.

Lægård Revision, CVR-nr. 18 43 70 82

Kurt Lægård

Statsautoriseret revisor

**Væsentligste aktiviteter:**

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

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold:**

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et positivt resultat og har således indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Det er en forudsætning at selskabet fortsætter med at være overskudsgivende og at selskabet har adgang til nødvendig finansiering.

Moderselskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring og gælden vil kun blive afdraget såfremt der er mulighed for dette. Der henvises i øvrigt til note 1 i årsregnskabet.

**Hændelser efter regnskabsårets udløb:**

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2015.

Årsregnskabet for Polar Logistics Group ApS for 2015 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.

### **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.

**Andre eksterne omkostninger:**

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

**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:****Tilgodehavender:**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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:****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.



**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 gældsmetode 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 22,0%.

**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.

Note	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	1.077.724	158.383
2 Personaleomkostninger	-666.528	-1.383.390
INDTJENINGSBIDRAG	411.196	-1.225.007
Afskrivninger	0	0
RESULTAT FØR FINANS. POSTER	411.196	-1.225.007
Finansielle indtægter	6.122	7.494
3 Finansielle omkostninger	-111.751	-181.654
RESULTAT FØR SKAT	305.568	-1.399.168
4 Skat af årets resultat	5.325	4.800
<u>ÅRETS RESULTAT</u>	310.893	-1.394.368
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført overskud	310.893	-1.394.368
<u>DISPONERET I ALT</u>	310.893	-1.394.368

<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
Deposita	825	800
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	825	800
ANLÆGSAKTIVER	825	800
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	97.079
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	24.534	10.500
Andre tilgodehavender	123.109	112.280
TILGODEHAVENDER	147.643	219.859
LIKVIDE BEHOLDNINGER	1.039.029	533.791
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.186.672	753.650
AKTIVER I ALT	1.187.497	754.450

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**  
**PASSIVER**

**10**

<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5 Virksomhedskapital	150.000	150.000
5 Overført overskud	-2.408.537	-2.719.430
5 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>-2.258.537</b>	<b>-2.569.430</b>
Pengeinstitutter	96.972	17.634
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.938	55.250
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.167.777	3.045.101
Anden gæld	165.347	205.893
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>3.446.034</b>	<b>3.323.878</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>3.446.034</b>	<b>3.323.878</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.187.497</b>	<b>754.450</b>

## 1 Usikkerhed om fortsat drift

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets aktiviteter forbliver overskudsgivende, og at selskabet vil have adgang til den nødvendige finansiering. Der er intet der indikerer, at finansieringen ikke skulle være til rådighed. Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

Tilknyttede virksomheder har afgivet tilbagetrædelseserklæring indtil 1. juni 2017. Gælden på kr. 3.167.778 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.

<u>2 Personaleomkostninger</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Gager og lønninger	696.780	1.375.914
Feriepengeregulering	-47.410	-36.240
Pensioner	6.480	7.830
Andre omkostninger til social sikring	6.495	6.304
Personaleomkostninger i øvrigt	4.182	29.583
<b>I ALT</b>	<b>666.528</b>	<b>1.383.390</b>

<u>3 Finansielle omkostninger</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	107.000	117.000
Diverse finansielle omkostninger	4.751	64.654
<b>I ALT</b>	<b>111.751</b>	<b>181.654</b>

<u>4 Skat af årets resultat</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Selskabsskat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Refusion af sambeskatning	-5.325	-4.800
Regulering af udskudt skat	0	0
<b>SKAT AF ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-5.325</b>	<b>-4.800</b>

5	Egenkapital	2015	2014
	Anpartskapital	150.000	150.000
	I ALT	150.000	150.000
	<b>OVERFØRT OVERSKUD</b>		
	Overført fra tidligere år	-2.719.430	-1.325.062
	Overført af årets resultat	310.893	-1.394.368
	I ALT	-2.408.537	-2.719.430
	<b>HENLAGT TIL UDBYTTE</b>		
	Forslag til årets resultatfordeling	0	0
	I ALT	0	0
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	-2.258.537	-2.569.430

## 6 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter og renter indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.