

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2019

POLAR LOGISTICS GROUP APS

**Godthåbsvej 11A
2000 Frederiksberg**

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
26. august 2020

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 2019	9
Balance pr. 31. december 2019	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

Direktør:

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 2019 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 26. august 2020.

Direktionen:

Sebastian Ravn Rasmussen

Til ledelsen i Polar Logistics Group ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Polar Logistics Group ApS for perioden 1. januar - 31. december 2019 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 26. august 2020.
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 logistikydelser og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold:

Der henvises til noterne i årsregnskabet for en beskrivelse af selskabets fortsatte drift og kapitalforhold.

Årsregnskabet for Polar Logistics Group ApS for 2019 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.

Vareforbrug:

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

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 driftsindtægter/-omkostninger:

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

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:**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%

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 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:**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 nettorealisationsværdi.

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.

Note	2019	2018
BRUTTOFORTJENESTE	1.179.764	1.507.506
1 Personaleomkostninger	-1.099.856	-1.288.794
INDTJENINGSBIDRAG	79.908	218.713
Afskrivninger	-21.408	-21.408
RESULTAT FØR FINANS. POSTER	58.500	197.305
2 Finansielle indtægter	4.379	2.911
Finansielle omkostninger	-51.934	-58.733
RESULTAT FØR SKAT	10.946	141.482
Skat af årets resultat	4.866	-205.502
ÅRETS RESULTAT	15.812	-64.020
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført overskud	15.812	-64.020
DISPONERET I ALT	15.812	-64.020

Note	31/12 2019	31/12 2018
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	41.147	62.555
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	41.147	62.555
Deposita	927	927
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	927	927
ANLÆGSAKTIVER	42.074	63.482
3 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	55.541	20.560
Udskudt skat	134.300	135.600
Andre tilgodehavender	102.809	0
TILGODEHAVENDER	292.650	156.160
LIKVIDE BEHOLDNINGER	681.238	1.572.068
OMSÆTNINGSAKTIVER	973.888	1.728.228
AKTIVER I ALT	1.015.962	1.791.710

Note	31/12 2019	31/12 2018
Virksomhedskapital	150.000	150.000
Overført overskud	-39.962	-55.773
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
EGENKAPITAL	110.038	94.227
Pengeinstitutter	17	17
Leverandører af varer og tjenesteydelser	301.192	125.642
Gæld til tilknyttede virksomheder	553.829	1.346.634
Anden gæld	50.886	225.188
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	905.924	1.697.481
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	905.924	1.697.481
PASSIVER I ALT	1.015.962	1.791.710

Note

- 4 Selskabets kapitalberedskab
- 5 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

1	Personaleomkostninger	2019	2018
	Gager og lønninger	1.032.873	1.144.526
	Pensioner	54.316	118.236
	Andre omkostninger til social sikring	8.421	6.409
	Personaleomkostninger i øvrigt	4.246	19.622
	I ALT	1.099.856	1.288.794

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede 2

2	Finansielle omkostninger	2019	2018
	Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	34.000	52.000
	Diverse finansielle omkostninger	17.934	6.733
	I ALT	51.934	58.733

3 Usikkerhed vedrørende udskudt skat

Selskabet har aktiveret udskudt skat på kr. 134.300, 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

Efter regnskabsårets udløb er der udbrudt coronavirus. Dette har medført at virksomhedens primære aktiviteter i de arktiske områder ikke kan blive gennemført som planlagt i 2020, med en større reduktion af omsætningen til følge.

Der er indført diverse kompensationsordninger, som dækker delvist virksomhedens omsætningstab og delvist virksomhedens faste omkostninger. Samlet set vil der stadig være et tab i forhold til normal drift.

Da det er uafklaret hvornår situationen stopper, kan dens endelige input på økonomien i selskabet ikke for nærværende forudsiges. På nuværende tidspunkt forventes aktiviteterne først at være normaliseret fra foråret 2021. Selskabet har tilpasset sine løbende omkostninger og kan med den nuværende likvidite fortsat betale forpligtelserne i takt med de forfalder.

Gælden på kr. 553.829 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.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jørn Møller Christoffersen

Registreret revisor

På vegne af: Lægård Revision

Serienummer: PID:9208-2002-2-517450527257

IP: 87.49.xxx.xxx

2020-08-27 12:01:57Z

NEM ID 

SEBASTIAN RAVN RASMUSSEN

Direktør og dirigent

På vegne af: Polar Logistics Group ApS

Serienummer: 19701209xxxx

IP: 80.217.xxx.xxx

2020-08-27 12:21:33Z



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>