

Pollux ApS
(CVR-nr. 29 42 24 94)Telehøjen 6
5220 Odense SØ**ÅRSRAPPORT 2021**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30/6 2022

Dirigent


Finn Rasmussen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
 Årsregnskab 1. januar – 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 31. december 2021, aktiver	9
Balance pr. 31. december 2021, passiver	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter.....	12 - 13

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 for Pollux ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 30. juni 2022

Direktion:



Finn Rasmussen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Pollux ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Pollux ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Revisors ansvar

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 revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Ledelsens ansvar

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Den udførte assistance

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.

Odense, den 30. juni 2022

SØBY REVISORER A/S

Godkendte Revisorer

CVR-nr. 19 12 57 42



Palle Søby

Statsautoriseret revisor

mne8942

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

POLLUX ApS
Telehøjen 6
5220 Odense SØ

CVR-nr.: 29 42 24 94
Stiftet: 1. februar 2006
Hjemsted: Odense
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Direktion

Finn Rasmussen

Revision

SØBY REVISORER A/S
Godkendte Revisorer
Landbrugsvej 4
5260 Odense S

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er at forhandle avanceret isoleringsmateriale.

Usædvanlige forhold:

Ingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Der er usikkerhed om fortsat drift. Usikkerheden er nærmere beskrevet i note 1.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabet har i perioder af 2021 været udfordret af nedlukningerne i samfundet som følge af COVID-19 pandemien, og særligt i 2021 har selskabet oplevet en lavere aktivitet end forventet. Selskabets egenkapital er negativ og de kortfristede forpligtelser overstiger omsætningsaktiverne.

Selskabet har i 2021 realiseret en omsætning, som ligger på niveau med 2020, hvor omsætningen også være påvirket af COVID-19 pandemien. Selskabet er i gang med implementeringen af en række omkostningsbesparende tiltag, der forventes at bidrage positivt til indtjeningen og likviditeten i selskabet.

Ledelsen vurderer at selskabet har et tilstrækkeligt kapitalberedskab til at fortsætte driften selv om selskabets resultat og økonomiske udvikling blev dårligere end forventet i den senest offentliggjorte årsrapport. Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for POLLUX ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets 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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra øvrige kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring 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.

Selskabet indgår i sambeskatning med tilknyttede 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris 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, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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 valutapositioner 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.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER

<u>Note</u>	<u>2021 i</u> <u>hele kr.</u>	<u>2020 i</u> <u>1.000 kr.</u>
2. BRUTTOFORTJENESTE	810.197	516
3. Personalemkostninger	-703.331	-889
DRIFTSRESULTAT	106.866	-373
4. Finansielle indtægter	0	3
5. Finansielle omkostninger	-109.207	-99
RESULTAT FØR SKAT	-2.341	-469
6. Skat af årets resultat	62.764	12
ÅRETS RESULTAT	<u>60.423</u>	<u>-457</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Overført resultat	60.423	-457
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Disponeret i alt	<u>60.423</u>	<u>-457</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021

AKTIVER

<u>Note</u>	<u>2021 i</u> <u>hele kr.</u>	<u>2020 i</u> <u>1.000 kr.</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
Varebeholdninger:		
Råvarer og hjælpematerialer	32.019	32
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	281.068	174
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	66.815	48
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	62.764	12
	<u>410.647</u>	<u>234</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>442.666</u>	<u>266</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>442.666</u></u>	<u><u>266</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021

PASSIVER

<u>Note</u>	2021 i hele kr.	2020 i 1.000 kr.
EGENKAPITAL:		
Anpartskapital	240.000	240
Overført resultat	-2.163.820	-2.223
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
EGENKAPITAL I ALT	-1.923.820	-1.983
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Gæld til pengeinstitutter	832.397	575
Leverandører af varer og tjenester	478.883	595
Gæld til tilknyttede virksomheder	65.000	273
Gæld til ledelse og virksomhedsdeltagere	293.348	0
Anden gæld	696.858	806
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	2.366.486	2.249
PASSIVER I ALT	442.666	266

1. **USIKKERHED OM FORTSAT DRIFT**
7. **EVENTUALPOSTER**
8. **PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER**
9. **OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER,
USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE
BEGIVENHEDER**

EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>2021 i</u> hele kr.	<u>2020 i</u> 1.000 kr.
EGENKAPITAL		
Anpartsskapital:		
Saldo primo	240.000	240
Saldo ultimo	<u>240.000</u>	<u>240</u>
 Overført resultat:		
Saldo primo	-2.224.243	-1.766
Årets resultat	60.423	-457
Saldo ultimo	<u>-2.163.820</u>	<u>-2.223</u>
 Foreslået udbytte:		
Saldo primo	0	0
Betalt udbytte	0	0
Årets resultat	0	0
Saldo ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
 EGENKAPITAL, ULTIMO	 <u>-1.923.820</u>	 <u>-1.983</u>

NOTER

Note

1. **USIKKERHED OM FORTSAT DRIFT:**

Selskabet har i perioder af 2021 været udfordret af nedlukningerne i samfundet som følge af COVID-19 pandemien, og særligt i 2021 har selskabet oplevet en lavere aktivitet end forventet. Selskabets egenkapital er negativ og de kortfristede gældsforpligtelser overstiger omsætningsaktiverne.

Selskabet har i 2021 realiseret en omsætning, som ligger på niveau med omsætningen i 2020, hvor omsætningen også var påvirket COVID-19 pandemien. Selskabet er i gang med implementeringen af en række omkostningsbesparende tiltag, der forventes at bidrage positivt til indtjeningen og likviditeten i selskabet.

Ledelsen vurderer at selskabet har et tilstrækkelig kapitalberedskab, og det er således ledelsens forventning at selskabet kan betale sin forpligtelser efterhånden som de forfalder. Ledelsens vurdering er baseret på opretholdelsen af de nuværende kreditfaciliteter og en succesfuld implementering af besparende tiltag.

Baseret på ovenstående aflægges årsregnskabet derfor under forudsætning om fortsat drift.

2. **BRUTTOFORTJENESTE:**

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

	2021 i hele kr.	2020 i 1.000 kr.
3. PERSONALEOMKOSTNINGER:		
Løn og gager	785.893	933
Andre omkostninger til social sikring m.v.	5.626	11
	791.519	944
Refunderede lønninger m.v.	-88.188	-55
	703.331	889

Personer beskæftiget i gennemsnit:

	2021	2020
Antal	1	1

NOTER

<u>Note</u>		<u>2021 i hele kr.</u>	<u>2020 i 1.000 kr.</u>
4.	FINANSIELLE INDTÆGTER:		
	Renteindtægter tilknyttede virksomheder	0	3
5.	FINANSIELLE OMKOSTNINGER:		
	Renteomkostninger m.v. i øvrigt	109.207	99
6.	SKAT AF ÅRETS RESULTAT:		
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-62.764	-12

7. **EVENTUALPOSTER M.V.:****Eventualaktiver og eventualforpligtelser:**

Selskabet hæfter solidarisk med sambeskattede selskaber for skat af de sambeskattede selskabers indkomst.

Koncernens samlede skatteforpligtelse fremgår af årsrapporten for F.R.

ODENSE HOLDING ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

8. **PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:**

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Virksomhedspant på i alt TDKK 500, der er givet pant i varebeholdninger og tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser med en bogført værdi på i alt D 313.087

9. **OPLYSNING OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER:**

Ingen.