

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))  
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)  
Ulrik Dahl (Reg. revisor)  
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)  
John Lauritsen (Statsaut. revisor)

 **JS REVISION**  
STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB  
(CVR-nr. 30836081)

## Erhvervsstyrelsen

### Polaris ApS

Linde Allé 53, 2720 Vanløse

CVR-nr. 30 71 45 47

### Årsrapport for 2015

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den 27/5 2016.



Dirigent

Christopher Moyell Juul

Hjemstedskommune: København

## Ledelsens årsberetning

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at tilbyde specialundervisning og miljøterapeutisk behandling til børn og unge.

### **Økonomisk udvikling**

Resultatet er, efter ledelsens opfattelse, tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Der er efter regnskabsårets udløb, ikke indtruffet betydningsfulde begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### **Forventet udvikling**

Der forventes en positiv udvikling for næste regnskabsår.

## Ledelsens påtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Polaris ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Vanløse, den 9. maj 2016

**Direktion**



Christopher Moyell Juul

## Den uafhængige revisors erklæringer

**Til kapitalejeren i Polaris ApS**

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Polaris ApS for regnskabsåret 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Rødovre, den 9. maj 2016

### **JS Revision**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 30 83 60 81

  
Allan Seiersen  
statsaut. revisor

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

### Resultatopgørelsen

#### **Indtægtskriterium**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabsskatten er afsat med 23,5 %. Selskabet indgår i sambeskatning med Behandlingsskolerne ApS.

Den beregnede selskabsskat samt betalte acontoskatter er ført via mellemregning med moderselskabet.

Udskudt skat er beregnet med 22 % af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

### Balancen

#### **Finansielle anlægsaktiver**

Deposita er målt til kostpris

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler afskrives lineært over 3 år.

Indretning af lokaler afskrives lineært over 5 år.

Inventaranskaffelser under kr. 12.800 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

#### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2015

Note		2015	2014
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Bruttofortjeneste	19.027.475	13.961.265
	<b>Udgifter</b>		
1	Andre eksterne udgifter	-3.544.268	-2.757.753
2	Personaleudgifter	-14.710.417	-10.725.966
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	<u>772.790</u>	<u>477.546</u>
3	Afskrivninger	-314.488	-311.354
	<b>Resultat før finansiering</b>	<u>458.302</u>	<u>166.192</u>
	Renteindtægter, koncern	128.039	137.254
	Renteudgifter	-22	-30
	<b>Resultat før skat</b>	<u>586.319</u>	<u>303.416</u>
4	Beregnete skatter	-143.150	-75.467
	<b>Årets resultat</b>	<u>443.169</u>	<u>227.949</u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	443.169	-1.272.051
	Udbytte	0	1.500.000
		<u>443.169</u>	<u>227.949</u>

**Balance pr. 31/12 2015**

Note		31/12 2015	31/12 2014
	<b>AKTIVER</b>	kr.	kr.
	Deposita	<u>1.176.512</u>	<u>562.548</u>
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.176.512</u>	<u>562.548</u>
	Indretning, lejede lokaler	0	30.721
	Driftsmidler og inventar	<u>316.694</u>	<u>609.461</u>
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>316.694</u>	<u>640.182</u>
5	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.493.206</u>	<u>1.202.730</u>
	Debitorer	109.126	61.689
	Udskudt skatteaktiv	23.484	0
	Øvrige tilgodehavender	191.423	213.203
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>4.005.120</u>	<u>4.236.734</u>
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>4.329.153</u>	<u>4.511.626</u>
	Likvide beholdninger	<u>448.201</u>	<u>1.250.635</u>
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>448.201</u>	<u>1.250.635</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>4.777.354</u>	<u>5.762.261</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>6.270.560</u></u>	<u><u>6.964.991</u></u>

**Balance pr. 31/12 2015**

Note		31/12 2015	31/12 2014
		kr.	kr.
	<b>PASSIVER</b>		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført til næste år	5.122.969	4.679.800
	Afsat udbytte	<u>0</u>	<u>1.500.000</u>
6	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>5.247.969</u>	<u>6.304.800</u>
4	Udskudt skat	<u>0</u>	<u>8.431</u>
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>0</u>	<u>8.431</u>
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0
	Kreditorer	23.550	88.669
	Anden gæld	<u>999.041</u>	<u>563.091</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>1.022.591</u>	<u>651.760</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>1.022.591</u>	<u>651.760</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>6.270.560</u>	<u>6.964.991</u>
7	<b>Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.</b>		



## Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>1 Andre eksterne udgifter</b>		
Salgsomkostninger	38.705	28.253
Lokaleomkostninger	2.775.831	2.153.165
Administrationsomkostninger	<u>729.732</u>	<u>576.335</u>
	<u>3.544.268</u>	<u>2.757.753</u>
<b>2 Personaleudgifter</b>		
Lønninger	13.728.630	9.792.982
Pensioner	731.670	537.787
Andre omkostninger til social sikring	149.093	116.846
Andre personaleudgifter	<u>101.024</u>	<u>278.351</u>
	<u>14.710.417</u>	<u>10.725.966</u>
<b>3 Afskrivninger</b>		
Indretning lejede lokaler	30.721	30.722
Tab ved salg af driftsmidler	11.833	0
Driftsmidler og inventar	<u>271.934</u>	<u>280.632</u>
	<u>314.488</u>	<u>311.354</u>
<b>4 Beregnede skatter</b>		
Beregnet selskabsskat	175.065	97.737
Udskudt skat, regulering	<u>-31.915</u>	<u>-22.270</u>
	<u>143.150</u>	<u>75.467</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>-23.484</u>	<u>8.431</u>

5	Anlægsaktiver	Finansielle	Materielle	Materielle		
		anlægsaktiver	anlægsaktiver	anlægsaktiver		
		Deposita	Indretning lejede lokaler	Driftsmidler og inventar		
	Anskaffelsessum pr. 1/1 2015	562.548	244.256	1.312.565		
	Tilgang	613.964	0	94.000		
	Afgang	0	0	119.000		
	<b>Anskaffelsessum pr. 31/12 2015</b>	<b>1.176.512</b>	<b>244.256</b>	<b>1.287.565</b>		
	Afskrivninger pr. 1/1 2015	0	213.535	703.104		
	Afskrivninger i året	0	30.721	271.934		
	Tilbageførte afskrivninger	0	0	4.167		
	<b>Afskrivninger pr. 31/12 2015</b>	<b>0</b>	<b>244.256</b>	<b>970.871</b>		
	<b>Bogført værdi pr. 31/12 2015</b>	<b>1.176.512</b>	<b>0</b>	<b>316.694</b>		
6	Egenkapital	Selskabs-	Overført			
		kapital	resultat	Udbytte		
					I alt	
		Egenkapital pr. 1/1 2015	125.000	4.679.800	1.500.000	6.304.800
		Udbytte	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Årets resultat	0	443.169	0	443.169		
	<b>Egenkapital pr. 31/12 2015</b>	<b>125.000</b>	<b>5.122.969</b>	<b>0</b>	<b>5.247.969</b>	

#### 7 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter i den forbindelse for koncernens selskabsskatter og koncernforbundne selskabers kildeskatter.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.