

# Polaris ApS

Nitivej 10, 3., 2000 Frederiksberg

CVR-nr. 30 71 45 47

## Årsrapport for 2023

(17. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den 1/5 2024.

---

Dirigent

Signe Flindt Clausen

## **Ledelsens årsberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

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

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2023.

## **Ledelsespåtegning**

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 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.

Frederiksberg, den 1. maj 2024

### **Direktion**

Signe Flindt Clausen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til kapitalejeren i Polaris ApS

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Polaris ApS for regnskabsåret 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes.

Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

## **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Rødovre, den 1. maj 2024

### **JS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab  
Else Sørensens Vej 32, 2610 Rødovre  
CVR-nr. 37 99 96 87

Kasper Kjærsgaard  
registreret revisor  
mne34537

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

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

### **Generelt om indregning og måling**

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte omkostninger og andre eksterne udgifter.

### **Indtægtskriterium**

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

### **Andre eksterne udgifter**

Andre eksterne udgifter omfatter salgsmkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabsskatten er afsat med 22%. Selskabet indgår i sambeskatning.

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 til en scrapværdi på kr. 0.

Indretning af lokaler afskrives lineært over 5 år til en scrapværdi på kr. 0.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

#### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til statusdagens kurs.

### **Egenkapital**

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

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



## Resultatopgørelse for 2023

Note		2023	2022
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Bruttofortjeneste	10.480.258	9.520.070
	<b>Udgifter</b>		
1	Personaleudgifter	-9.524.038	-9.028.763
2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-38.030	-96.437
	<b>Resultat før finansiering</b>	<u>918.190</u>	<u>394.870</u>
	Andre finansielle indtægter	5.941	0
	Renteindtægter, koncern	223.403	0
	Øvrige finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>-24.087</u>
	<b>Resultat før skat</b>	<u>1.147.534</u>	<u>370.783</u>
3	Beregnete skatter	<u>-252.458</u>	<u>-81.572</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u><u>895.076</u></u>	<u><u>289.211</u></u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	895.076	289.211
	Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u><u>895.076</u></u>	<u><u>289.211</u></u>

**Balance pr. 31/12 2023**

Note		31/12 2023	31/12 2022
		kr.	kr.
	<b>AKTIVER</b>		
	Deposita	594.360	0
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>594.360</u>	<u>0</u>
	Indretning, lejede lokaler	15.012	45.037
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	27.983
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>15.012</u>	<u>73.020</u>
4	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>609.372</u>	<u>73.020</u>
	Debitorer	295.753	380.524
3	Udskudt skatteaktiv	7.172	13.343
	Periodeafgrænsningsposter	110.844	105.841
	Øvrige tilgodehavender	0	3.255
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.271.775	5.121.759
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>6.685.544</u>	<u>5.624.722</u>
	Likvide beholdninger	712.119	1.342.260
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>712.119</u>	<u>1.342.260</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>7.397.663</u>	<u>6.966.982</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>8.007.035</u></u>	<u><u>7.040.002</u></u>

## Balance pr. 31/12 2023

Note	31/12 2023	31/12 2022
	kr.	kr.
<b>PASSIVER</b>		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført til næste år	6.326.399	5.431.323
Afsat udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u>6.451.399</u>	<u>5.556.323</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	54.909	23.857
Forudbetalinger fra kunder	0	72.612
Gæld til kreditinstitutter	36.478	17.164
Skyldigt sambeskatningsbidrag	246.287	85.622
Anden gæld	<u>1.217.962</u>	<u>1.284.424</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>1.555.636</u>	<u>1.483.679</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>1.555.636</u>	<u>1.483.679</u>
<b>Passiver i alt</b>	<u><u>8.007.035</u></u>	<u><u>7.040.002</u></u>
5 <b>Pantsætninger og garantforpligtelser m.v.</b>		
6 <b>Nærtstående parter</b>		

## Noter

	2023	2022
	kr.	kr.
<b>1 Personaleudgifter</b>		
Lønninger	8.024.358	7.528.098
Pensioner	1.211.700	1.178.091
Andre omkostninger til social sikring	98.743	119.446
Andre personaleudgifter	<u>189.237</u>	<u>203.128</u>
	<u>9.524.038</u>	<u>9.028.763</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>14</u>	<u>16</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Indretning lejede lokaler	30.025	56.470
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar incl. regulering	<u>8.005</u>	<u>39.967</u>
	<u>38.030</u>	<u>96.437</u>
<b>3 Beregnede skatter</b>		
Beregnet selskabsskat	246.287	85.622
Udskudt skat, regulering	<u>6.171</u>	<u>-4.050</u>
	<u>252.458</u>	<u>81.572</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>7.172</u>	<u>13.343</u>

4	Anlægsaktiver	Finansielle	Materielle	Materielle
		<u>anlægsaktiver</u>	<u>anlægsaktiver</u>	<u>anlægsaktiver</u>
			Indretning	Andre anlæg, driftsmateriel
		<u>Deposita</u>	<u>lejede lokaler</u>	<u>og inventar</u>
	Anskaffelsessum pr. 1/1 2023	0	528.047	841.432
	Tilgang	594.360	0	0
	Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>813.432</u>
	<b>Anskaffelsessum pr. 31/12 2023</b>	<u>594.360</u>	<u>528.047</u>	<u>28.000</u>
	Afskrivninger pr. 1/1 2023	0	483.010	813.450
	Afskrivninger i året	0	30.025	8.000
	Tilbageførte afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>793.450</u>
	<b>Afskrivninger pr. 31/12 2023</b>	<u>0</u>	<u>513.035</u>	<u>28.000</u>
	<b>Bogført værdi pr. 31/12 2023</b>	<u>594.360</u>	<u>15.012</u>	<u>0</u>

#### 5 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet indgår i dansk sambeskatning med Mads-Frederik Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabslovens regler for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelser i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Der er indgået følgende leasingaftaler:

	Mdl. Ydelse	Antal mdr.	Forpligtelse
Peugeot Boxer Bus	2.243	25	<u>56.075</u>
Samlet leasingforpligtelse			<u>56.075</u>

Selskabet har forpligtelser vedrørende indgået lejemål. Forpligtelsen andrager kr. 7.726.680.

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

#### 6 Nærtstående parter

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Behandlingsskolerne ApS, CVR-nr. 30 71 31 76.

# 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.”

## Signe Flindt Clausen

Direktør

Serienummer: dd70b6b6-e17b-4f7b-84a1-7b4e26cb7873

IP: 188.182.xxx.xxx

2024-05-06 17:25:10 UTC



## Kasper Kjærsgaard

Registreret revisor

Serienummer: 93f19615-8e8f-4260-9003-989d0f3dfe1c

IP: 87.49.xxx.xxx

2024-05-06 19:02:02 UTC



## Signe Flindt Clausen

Dirigent

Serienummer: dd70b6b6-e17b-4f7b-84a1-7b4e26cb7873

IP: 188.182.xxx.xxx

2024-05-06 19:37:48 UTC



Penneo dokumentnøgle: BONIH-3BB5U-S4UET-1OUFX-BEPM-MZ6UK

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 tidsstempelt 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/validator**