

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2016

POLOG HOLDING APS

**Godthåbsvej 11B
2000 Frederiksberg**

**CVR-nr. 31 93 51 21
9. regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

17. maj 2017

Sebastian Ravn Rasmussen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	8
Balance pr. 31. december 2016	9-10
Noter	11

Selskabet:

Polog Holding ApS
Godthåbsvej 11B
2000 Frederiksberg

Bestyrelse:

Sebastian Ravn Rasmussen
Henrik Peter Ølgaard Lassen

Direktion:

Sebastian Ravn Rasmussen

Revisor:

Lægård Revision
Statsautoriseret revisionsfirma
Østerbrogade 62
2100 København Ø

Tilknyttet virksomhed:

Polar Logistics Group ApS
CVR-nr. 28 50 09 39

Polog Ejendomme ApS
CVR-nr. 31 93 71 91

Polog Greenland ApS
CVR-nr. ApS 51 16 95

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Polog Holding 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 17. maj 2017.

Direktionen:

Sebastian Ravn Rasmussen

Bestyrelsen:

Sebastian Ravn Rasmussen

Henrik Peter Ølgaard Lassen

Til ledelsen i Polog Holding ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Polog Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016 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 17. maj 2017.

Lægård Revision, CVR-nr. 18 43 70 82

Statsautoriseret revisionsfirma

Kurt Lægård

Statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter:

Polog Holding ApS' væsentligste aktivitet er at virke som holdingselskab.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold:

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste en positiv indtjening og har således indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Egenkapitalen er herudover blevet positiv påvirket med kr. 2.334.000 som følge af forældelse for tidligere besluttet udbytte.

Virksomhedens beholdning af egne aktier udgør nominelt 37.500 B-anparter, svarende til 20 % af den nominelle aktiekapital.

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 2016.

Årsregnskabet for Polog Holding ApS for 2016 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:

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

AKTIVER:**Finansielle anlægsaktiver:**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er i modervirksomhedens balance målt til den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdier, reguleret for interne gevinster og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til kr. 0. Såfremt modervirksomheden eller andre tilknyttede virksomheder har et tilgodehavende hos den tilknyttede virksomhed nedskrives dette med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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:**Egne kapitalandele:**

Anskaffelses- og afståelsessummer i forbindelse med køb og salg af egne kapitalandele indregnes direkte i egenkapitalen.

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.

Skyldig skat og udskudt skat, forsat:

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 leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Note	2016	2015
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.310.558	323.657
Andre eksterne omkostninger	-3.625	-117.207
RESULTAT FØR FINANS. POSTER	2.306.933	206.450
1 Finansielle indtægter	102.000	112.250
2 Finansielle omkostninger	-9.700	-5.760
RESULTAT FØR SKAT	2.399.233	312.940
Skat af årets resultat	6.627	0
ÅRETS RESULTAT	2.405.860	312.940
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	500.000	0
Reserve for nettoopskrivninger	0	0
Overført overskud	1.905.860	312.940
DISPONERET I ALT	2.405.860	312.940

<u>Note</u>	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>1.168.666</u>	<u>266.645</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>1.168.666</u>	<u>266.645</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>1.168.666</u>	<u>266.645</u>
3 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.546.978	1.062.345
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	<u>0</u>	<u>6.650</u>
TILGODEHAVENDER	<u>2.546.978</u>	<u>1.068.996</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>3.850</u>	<u>11.350</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>2.550.828</u>	<u>1.080.346</u>
AKTIVER I ALT	<u>3.719.494</u>	<u>1.346.991</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
PASSIVER

10

<u>Note</u>	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
Virksomhedskapital	187.500	187.500
Reserve for nettoopskrivninger	0	0
Overført overskud	2.932.725	-1.307.134
Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	0
EGENKAPITAL	3.620.225	-1.119.634
Gæld til tilknyttede virksomheder	91.269	120.750
Anden gæld	8.000	2.345.875
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	99.269	2.466.625
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	99.269	2.466.625
PASSIVER I ALT	3.719.494	1.346.991

<u>1</u>	<u>Finansielle indtægter</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	102.000	112.250
	<u>I ALT</u>	<u>102.000</u>	<u>112.250</u>

<u>2</u>	<u>Finansielle omkostninger</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	9.700	5.750
	Andre finansielle omkostninger	0	10
	<u>I ALT</u>	<u>9.700</u>	<u>5.760</u>

3 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

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

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring for tilknyttede virksomheder med samlede tilgodehavender på kr. 2.546.978 til sikring af virksomhedernes fortsatte drift.