

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2018

POLOG HOLDING APS

**Godthåbsvej 11B
2000 Frederiksberg**

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

14. maj 2019


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 2018	8
Balance pr. 31. december 2018	9-10
Noter	11

Selskabet:

Polog Holding ApS
Godthåbsvej 11B
2000 Frederiksberg

Bestyrelse:

Sebastian Ravn Rasmussen
Henrik Peter Ølgård 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 2018 for Polog Holding ApS.


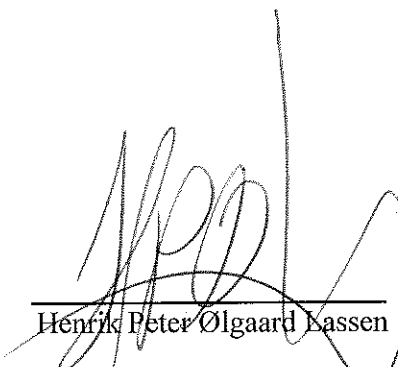
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 1. maj 2019.

Direktionen:
Sebastian Ravn Rasmussen**Bestyrelsen:**
Sebastian Ravn Rasmussen
Henrik Peter Ølgård Lassen

Til ledelsen i Polog Holding ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Polog Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2018 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 revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

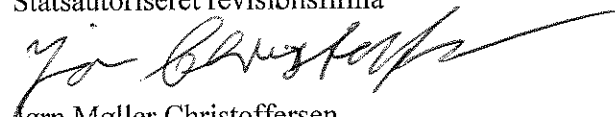
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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 1. maj 2019.

Lægård Revision, CVR-nr. 18 43 70 82

Statsautoriseret revisionsfirma



Jørn Møller Christoffersen

Registreret revisor

MNE-nr. mne35409

Væsentligste aktiviteter:

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

Årsregnskabet for Polog Holding ApS for 2018 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:

Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder:

Den forholdsmæssige andel af årets resultat i tilknyttede virksomheder, reguleret for interne gevinster og tab, er indregnet i modervirksomhedens resultatopgørelse.

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 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:**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 gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-43.570	-354.503
Andre eksterne omkostninger	-7.500	-8.000
RESULTAT FØR FINANS. POSTER	-51.070	-362.503
1 Finansielle indtægter	59.500	72.000
2 Finansielle omkostninger	-35.916	-22.861
RESULTAT FØR SKAT	-27.486	-313.364
Skat af årets resultat	-1.386	5.148
ÅRETS RESULTAT	-28.872	-308.216
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Reserve for nettoopskrivninger	0	0
Overført overskud	-28.872	-308.216
DISPONERET I ALT	-28.872	-308.216

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
AKTIVER

9

<u>Note</u>	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>1.145.593</u>	<u>1.189.163</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>1.145.593</u>	<u>1.189.163</u>
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>	<u>1.145.593</u>	<u>1.189.163</u>
3 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>1.543.264</u>	<u>1.483.764</u>
TILGODEHAVENDER	<u>1.543.264</u>	<u>1.483.764</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>479.672</u>	<u>494.589</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>	<u>2.022.936</u>	<u>1.978.353</u>
<u>AKTIVER I ALT</u>	<u>3.168.529</u>	<u>3.167.516</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
PASSIVER

10

<u>Note</u>	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
Virksomhedskapital	187.500	187.500
Reserve for nettoopskrivninger	0	0
Overført overskud	2.595.637	2.624.509
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
<u>EGENKAPITAL</u>	<u>2.783.137</u>	<u>2.812.009</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder	88.507	85.007
Anden gæld	295.500	270.500
<u>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</u>	<u>385.393</u>	<u>355.507</u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</u>	<u>385.393</u>	<u>355.507</u>
<u>PASSIVER I ALT</u>	<u>3.168.529</u>	<u>3.167.516</u>

<u>1</u>	<u>Finansielle indtægter</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	59.500	72.000
	<u>I ALT</u>	<u>59.500</u>	<u>72.000</u>

<u>2</u>	<u>Finansielle omkostninger</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	Renteomkostninger, pengeinstitutter	2.416	1.261
	Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	8.500	9.100
	Andre finansielle omkostninger	25.000	12.500
	<u>I ALT</u>	<u>35.916</u>	<u>22.861</u>

3 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår balancen. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring for tilknyttede virksomheder med samlede tilgodehavender på kr. 1.543.264 til sikring af virksomhedernes fortsatte drift.