

**ÅRSRAPPORT**

**1. januar - 31. december 2017**

**POLOG HOLDING APS**

**Godthåbsvej 11B  
2000 Frederiksberg**

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
12. april 2018

Sebastian Ravn Rasmussen  
Dirigent

Penneo dokumentnøgle: 5LMKN-YPIXU-EIE40-8GSEF1-C55Q1-SFSIN

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017	8
Balance pr. 31. december 2017	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 2017 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 10. april 2018.

### 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 2017 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 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 10. april 2018.  
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.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold:**

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

Årsregnskabet for Polog Holding ApS for 2017 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.

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-354.503	2.310.558
Andre eksterne omkostninger	-8.000	-3.625
<b>RESULTAT FØR FINANS. POSTER</b>	<b>-362.503</b>	<b>2.306.933</b>
1 Finansielle indtægter	72.000	102.000
2 Finansielle omkostninger	-22.861	-9.700
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-313.364</b>	<b>2.399.233</b>
Skat af årets resultat	5.148	6.627
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-308.216</b>	<b>2.405.860</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	500.000
Reserve for nettoopskrivninger	0	0
Overført overskud	-308.216	1.905.860
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-308.216</b>	<b>2.405.860</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017**  
**AKTIVER**

9

<u>Note</u>	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>1.189.163</u>	<u>1.168.666</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>1.189.163</u>	<u>1.168.666</u>
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>	<u>1.189.163</u>	<u>1.168.666</u>
3 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>1.483.764</u>	<u>2.546.978</u>
TILGODEHAVENDER	<u>1.483.764</u>	<u>2.546.978</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>494.589</u>	<u>3.850</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>	<u>1.978.353</u>	<u>2.550.828</u>
<u>AKTIVER I ALT</u>	<u>3.167.516</u>	<u>3.719.494</u>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017**  
**PASSIVER**

10

<u>Note</u>	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
Virksomhedskapital	187.500	187.500
Reserve for nettoopskrivninger	0	0
Overført overskud	2.624.509	2.932.725
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	500.000
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>2.812.009</b>	<b>3.620.225</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder	85.007	91.269
Anden gæld	270.500	8.000
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>355.507</b>	<b>99.269</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>355.507</b>	<b>99.269</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>3.167.516</b>	<b>3.719.494</b>

<u>1</u>	<u>Finansielle indtægter</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	72.000	102.000
	<u>I ALT</u>	<u>72.000</u>	<u>102.000</u>

<u>2</u>	<u>Finansielle omkostninger</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	Renteomkostninger, pengeinstitutter	1.261	0
	Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	9.100	9.700
	Andre finansielle omkostninger	12.500	0
	<u>I ALT</u>	<u>22.861</u>	<u>9.700</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. 1.483.764 til sikring af virksomhedernes fortsatte drift.

# 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."

## Jørn Christoffersen

### Registreret revisor

På vegne af: Lægård Revision - Statsautoriseret revisionsfirma

Serienummer: CVR:18437082-RID:1086866764080

IP: 91.236.186.191

2018-04-12 14:08:46Z

NEM ID 

## Henrik Peter Ølgaard Lassen


### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Polog Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-693421288722

IP: 83.90.148.189

2018-04-15 20:29:32Z

NEM ID 

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/validate>