

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2021

POLOG HOLDING APS

**Godthåbsvej 11B
2000 Frederiksberg**

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
12. maj 2022

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 2021	8
Balance pr. 31. december 2021	9-10
Noter	11-12

Selskabet:

Polog Holding ApS
Godthåbsvej 11B
2000 Frederiksberg

Direktion:

Sebastian Ravn Rasmussen

Revisor:

Lægård Revision
Statsautoriseret revisionsfirma
Østerbrogade 62
2100 København Ø

Tilknyttede virksomheder:

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 2021 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 12. maj 2022.

Direktionen:

Sebastian Ravn Rasmussen

Til ledelsen i Polog Holding ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Polog Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2021 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 12. maj 2022.
Lægård Revision, CVR-nr. 18 43 70 82
Statsautoriseret revisionsfirma

Jens Vadekær
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33249

Væsentligste aktiviteter:

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

Beholdning af egne kapitalandele:

Virksomhedens beholdning af egne kapitalandele udgør nominelt 75.000 A-anprter og 37.500 B-anparter, svarende til 60 % af den nominelle selskabskapital.

Årsregnskabet for Polog Holding ApS for 2021 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 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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskabet for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for selskabet, bindes ikke på opskrivningsreserven.

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 gælds metode 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>2021</u>	<u>2020</u>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	173.381	-363.131
Andre eksterne omkostninger	<u>-10.875</u>	<u>-157.500</u>
RESULTAT FØR FINANS. POSTER	162.506	-520.631
1 Finansielle indtægter	30.000	29.622
2 Finansielle omkostninger	<u>-13.403</u>	<u>-12.935</u>
RESULTAT FØR SKAT	179.103	-503.944
Skat af årets resultat	<u>10.802</u>	<u>4.334</u>
<u>ÅRETS RESULTAT</u>	<u>189.905</u>	<u>-499.610</u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	250.000	0
Overført overskud	<u>-60.095</u>	<u>-499.610</u>
<u>DISPONERET I ALT</u>	<u>189.905</u>	<u>-499.610</u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>1.158.181</u>	<u>1.111.163</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>1.158.181</u>	<u>1.111.163</u>
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>	<u>1.158.181</u>	<u>1.111.163</u>
4 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>663.364</u>	<u>496.199</u>
TILGODEHAVENDER	<u>663.364</u>	<u>496.199</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>496.358</u>	<u>517.886</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>	<u>1.159.722</u>	<u>1.014.085</u>
<u>AKTIVER I ALT</u>	<u>2.317.903</u>	<u>2.125.248</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021
PASSIVER

10

<u>Note</u>	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
Virksomhedskapital	187.500	187.500
Overført overskud	1.775.147	1.835.241
Foreslået udbytte for regnskabsåret	250.000	0
EGENKAPITAL	2.212.647	2.022.741
Gæld til tilknyttede virksomheder	97.257	94.507
Anden gæld	8.000	8.000
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	105.257	102.507
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	105.257	102.507
PASSIVER I ALT	2.317.903	2.125.248

4 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

<u>1</u>	<u>Finansielle indtægter</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	30.000	29.622
	<u>I ALT</u>	<u>30.000</u>	<u>29.622</u>

<u>2</u>	<u>Finansielle omkostninger</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	Renteomkostninger, pengeinstitutter	4.403	3.935
	Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	9.000	9.000
	Andre finansielle omkostninger	0	0
	<u>I ALT</u>	<u>13.403</u>	<u>12.935</u>

3 Finansielle anlægsaktiver

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
Tilknyttede virksomheder:		
Polar Logistics Group ApS	Frederiksberg	100,0%
Polog Ejendomme ApS	Frederiksberg	100,0%
Polog Greenland ApS	Nuuk	100,0%

4 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Arclog Holding ApS CVR nr. 28 50 01 30, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring for tilknyttet virksomhed med et samlet tilgodehavende på kr. 592.451 til sikring af virksomhedens fortsatte drift.