

# REVISORGÅRDEN I ODENSE APS

THUJAVEJ 27, 5250 ODENSE SV

MEMBER OF  
DANSKE REVISORER

Tlf. 66 17 15 00, fax 66 17 19 06, info@revisorgaarden-odense.dk  
www.revisorgaarden-odense.dk

FSK\*

## Årsrapport for 2015 5. regnskabsår

**Polartech ApS**

Mukkerten 21  
6715 Esbjerg N

CVR-nr. 32330347

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. 5. 2016

Dirigent:

  
Jesper Holmgaard

# Indholdsfortegnelse

---

<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Den uafhængige revisors erklæringer</b>	<b>3</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>5</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>6</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	<b>7</b>
<b>Resultatopgørelse 1. januar - 31. december</b>	<b>9</b>
<b>Balance 31. december</b>	<b>10</b>
<b>Noter til årsrapporten</b>	<b>12</b>

# Ledelsespåtegning

---

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Polartech ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

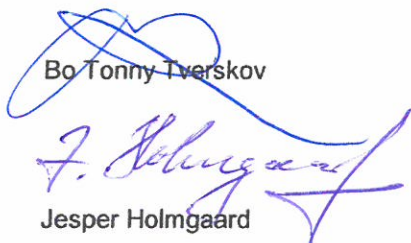
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Esbjerg N, den 1. marts 2016.

## Direktion

  
Jesper Holmgaard

## Bestyrelse

Bo Tonny Tverskov  
  
Jesper Holmgaard

Ole Krogh Lambrecht  


Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

Til kapitalejerne i Polartech ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Polartech ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabets fortsatte drift er afhængig af at der stilles likviditet til rådighed. Regnskabet er aflagt efter going-concern princip, idet der henvises til note 6, hvoraf det fremgår at selskabets ledelse forventer at den nødvendige likviditet er til rådighed.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense SV, den 1. marts 2016

**REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS**



Bo Bødker  
Registreret revisor  
CVR. Nr. 14335102

## Selskabsoplysninger

---

**Bestyrelse**

Bo Tonny Tverskov  
Ole Krogh Lambrecht  
Jesper Holmgaard

**Direktion**

Jesper Holmgaard

**Revisor**

REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS

Thujavej 27  
5250 Odense SV

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at udvikle og commercialisere udstyr til anvendelse af flydende co2 som rengøringsmiddel.

## **Den forventede udvikling**

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et resultat på kr. -188.118, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 982.075.

Formålet er at udvikle en rengøringsmaskine med baggrund i en licens til patent.

Der foregår stadig produktudvikling.

Salget er steget væsentligt i 2015, og er inde i en fortsat positiv udvikling.

Som det fremgår af regnskabet, har selskabet ved årets udgang tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Som led i reetablering af selskabets kapital har anpartshaverne konverteret ansvarlig lånekapital til yderligere virksomhedskapital. Den resterende del af kapitalen forventer ledelsen vil blive reetableret ved fremtidig indtjening.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Polartech ApS for 2015 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

## Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 ressourcer 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.

## Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

### Finansielle indtægter

Renteindtægter

### Finansielle omkostninger

Renteomkostninger

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Jesper Holmgaard Holding IVS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.



# Anvendt regnskabspraksis

---

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som "andre tilgodehavender".

## BALANCEN

### Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget

	Brugstid
Udviklingsprojekter	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posterne "Andre driftsindtægter" og "Andre driftsomkostninger".

Aktiver med en kostpris under 12.800 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår, der måles til nominal værdi.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindestående, der måles til nominal værdi.

### Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominal restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationsevnen.

### Gæld til tilknyttede virksomheder

Gæld til modervirksomhed måles til nominalværdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
	kr.	tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>409.912</b>	<b>-578</b>
1 Personaleomkostninger	517.713	596
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	19.666	20
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>	<b>-127.467</b>	<b>-1.194</b>
Andre finansielle indtægter	83	0
Andre finansielle omkostninger	153.673	678
<b>Resultat før skat</b>	<b>-281.057</b>	<b>-1.872</b>
Skat af årets resultat	-92.939	-296
<b>Årets resultat</b>	<b>-188.118</b>	<b>-1.576</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført fra tidligere år	-6.854.983	-5.279
Årets resultat	-188.118	-1.576
<b>Til disposition</b>	<b>-7.043.100</b>	<b>-6.855</b>
Overført til næste år	-7.043.100	-6.855
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-7.043.100</b>	<b>-6.855</b>

## Balance 31. december

Note		<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	tkr.
	<b>Aktiver</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	1.000	13
2	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.000</u>	<u>13</u>
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.750	13
3	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>5.750</u>	<u>13</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>6.750</u>	<u>26</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Varebeholdninger</b>		
	Råvarer og hjælpematerialer	130.474	194
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	264.000	127
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<u>394.474</u>	<u>321</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	265.774	39
	Igangværende arbejder for fremmed regning	58.000	0
	Andre tilgodehavender	74.704	98
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>398.477</u>	<u>137</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>142.736</u>	<u>110</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>935.688</u>	<u>568</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u>942.438</u>	<u>595</u>

## Balance 31. december

Note	2015	2014
	kr.	tkr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
	Virksomhedskapital	106.154
	Kontant kapitaludvidelse	23.846
	Overkurs ved emission	5.931.025
	Overført resultat	-7.043.100
4	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-982.075</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Ansvarlig lånekapital	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.676.346
5	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.676.346</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	186.532
	Anden gæld	61.635
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>248.167</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.924.512</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>942.438</b>
6	Usikkerheder om going concern	
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
8	Eventualposter m.v.	

## Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>		<b>2015</b>	<b>2014</b>	
			kr.	tkr.	
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte		505.420	580	
	Andre udgifter til social sikring		12.293	17	
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>		<b>517.713</b>	<b>596</b>	
<b>2</b>	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>			<b>Færdiggjorte udviklingsprojekter</b>	
				kr.	
	Kostpris primo			60.000	
	<b>Kostpris ultimo</b>			<b>60.000</b>	
	Af- og nedskrivninger, primo			47.000	
	Årets af- og nedskrivninger			12.000	
	<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>			<b>59.000</b>	
	<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>			<b>1.000</b>	
<b>3</b>	<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>Andre anl., driftsmatr. og inventar</b>	
				kr.	
	Kostpris primo			22.999	
	<b>Kostpris ultimo</b>			<b>22.999</b>	
	Af- og nedskrivninger, primo			9.583	
	Årets af- og nedskrivninger			7.666	
	<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>			<b>17.249</b>	
	<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>			<b>5.750</b>	
<b>4</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs-</b>	<b>Overkurs ved</b>	<b>Overført</b>	<b>I alt</b>
		kapital	emission	resultat	kr.
		kr.	kr.	kr.	
	Saldo primo	106.154	0	-6.854.983	-6.748.829
	Årets resultat	0	0	-188.118	-188.118
	Kapitalforhøjelse	23.846	5.931.025	0	5.954.871
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>130.000</b>	<b>5.931.025</b>	<b>-7.043.100</b>	<b>-982.075</b>

## Noter til årsrapporten

---

### 5 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0

### 6 Usikkerheder om going concern

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at selskabet har den nødvendige likviditet til rådighed.

Der er udarbejdet budget for 2016, som viser likviditetsoverskud, og selskabets ledelse har forpligtet sig til at stille likviditet til rådighed gennem egen finansiering.

Selskabets ledelse vurderer, at der på baggrund af dette er sikret tilstrækkelig likviditet i 2016. Regnskabet er derfor aflagt efter going-concern princip.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der stillet virksomhedspant stort kr. 1.350.000 med pant i debitorer, varelager samt goodwill.

### 8 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.

Selskabet hæfter subsidiært for de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskatningsindkomst og alene begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.