

# REVISORGÅRDEN I ODENSE APS

THUJAVEJ 27, 5250 ODENSE SV

MEDLEM AF  
DANSKE REVISORER

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

FSK\*

## Årsrapport for 2016 6. regnskabsår

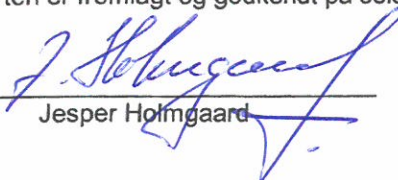
**Polartech ApS**

Mukkerten 21  
6715 Esbjerg N

CVR-nr. 32330347

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den .

Dirigent:

  
Jesper Holmgaard

16/12-2017

# Indholdsfortegnelse

---

|  |           |
|--|-----------|
| <b>Ledespåtegning</b>                                  | <b>2</b>  |
| <b>Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab</b> | <b>3</b>  |
| <b>Selskabsoplysninger</b>                             | <b>4</b>  |
| <b>Ledelsesberetning</b>                               | <b>5</b>  |
| <b>Anvendt regnskabspraksis</b>                        | <b>6</b>  |
| <b>Resultatopgørelse 1. januar - 31. december</b>      | <b>8</b>  |
| <b>Balance 31. december</b>                            | <b>9</b>  |
| <b>Noter til årsrapporten</b>                          | <b>11</b> |

# Ledelsespåtegning

---

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Polartech ApS .

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg N, den 16. februar 2017.

## Direktion

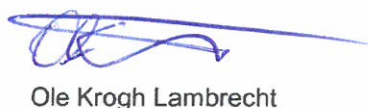


Jesper Holmgaard

## Bestyrelse



Bo Tonny Tverskov



Ole Krogh Lambrecht



Jesper Holmgaard

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

## Til den daglige ledelse i Polartech ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Polartech ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 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 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 og Deres ønske om yderligere oplysninger og specifikationer.

Odense SV, den 16. februar 2017

**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 kommercialisere udstyr til anvendelse af flydende co2 som rengøringsmiddel.

## **Den forventede udvikling**

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et resultat på kr. 256.312, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. -725.763.

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

Der foregår stadig produktudvikling.

Salget er fortsat stigende, og selskabet 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 2016 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen er omfattet af fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens §110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

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. Aktuell skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet, indregnes i balancen som selskabsskat.

### **BALANCEN**

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, 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 acotofakturering 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 nettorealisationseværdi.

#### **Gæld til tilknyttede virksomheder**

Gæld til modervirksomhed måles til nominalværdi.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note                                   | 2016            | 2015          |
|--|-----------------|---------------|
|  | kr.             | tkr.          |
|  | <b>705.509</b>  | <b>215</b>    |
|  |                 |               |
| 1                                      | 360.375         | 323           |
|  | 6.750           | 20            |
|  | <b>338.384</b>  | <b>-127</b>   |
|  |                 |               |
|  | 54              | 0             |
|  | 145.578         | 154           |
|  | <b>192.861</b>  | <b>-281</b>   |
|  |                 |               |
|  | -63.451         | -93           |
|  | <b>256.312</b>  | <b>-188</b>   |
|  |                 |               |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b> |                 |               |
|  |                 |               |
|  | -1.112.075      | -6.855        |
|  | 256.312         | -188          |
|  | <b>-855.763</b> | <b>-7.043</b> |
|  |                 |               |
|  | -855.763        | -7.043        |
|  | <b>-855.763</b> | <b>-7.043</b> |

## Balance 31. december

| Note  | 2016             | 2015       |
|---|------------------|------------|
|   | kr.              | tkr.       |
| <b>Aktiver</b>                              |                  |            |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |                  |            |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>           |                  |            |
| Færdiggjorte udviklingsprojekter            | 0                | 1          |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>     | <b>0</b>         | <b>1</b>   |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             |                  |            |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     | 0                | 6          |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>       | <b>0</b>         | <b>6</b>   |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  | <b>0</b>         | <b>7</b>   |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |                  |            |
| <b>Varebeholdninger</b>                     |                  |            |
| Råvarer og hjælpematerialer                 | 95.761           | 130        |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer    | 332.000          | 264        |
| <b>Varebeholdninger i alt</b>               | <b>427.761</b>   | <b>394</b> |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |                  |            |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.106.103        | 266        |
| Igangværende arbejder for fremmed regning   | 30.000           | 58         |
| Andre tilgodehavender                       | 62.126           | 75         |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                | <b>1.198.228</b> | <b>398</b> |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 | <b>96.920</b>    | <b>143</b> |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              | <b>1.722.910</b> | <b>936</b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                        | <b>1.722.910</b> | <b>942</b> |

## Balance 31. december

| Note |  | <u>2016</u>      | <u>2015</u>  |
|------|--|------------------|--------------|
|      |  | kr.              | tkr.         |
|      | <b>Passiver</b>                              |                  |              |
|      | <b>Egenkapital</b>                           |                  |              |
|      | Virksomhedskapital                           | 130.000          | 106          |
|      | Kontant kapitaludvidelse                     | 0                | 24           |
|      | Overkurs ved emission                        | 0                | 5.931        |
|      | Overført resultat                            | -855.763         | -7.043       |
| 2    | <b>Egenkapital i alt</b>                     | <u>-725.763</u>  | <u>-982</u>  |
|      | <b>Gældsforpligtelser</b>                    |                  |              |
|      | <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>       |                  |              |
|      | Gæld til tilknyttede virksomheder            | 2.053.033        | 1.676        |
| 3    | <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b> | <u>2.053.033</u> | <u>1.676</u> |
|      | <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>       |                  |              |
|      | Leverandører af varer og tjenesteydelser     | 148.052          | 187          |
|      | Anden gæld                                   | 247.588          | 62           |
|      | <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> | <u>395.640</u>   | <u>248</u>   |
|      | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>              | <u>2.448.673</u> | <u>1.925</u> |
|      | <b>Passiver i alt</b>                        | <u>1.722.910</u> | <u>942</u>   |
| 4    | Usikkerheder om going concern                |                  |              |
| 5    | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser        |                  |              |
| 6    | Eventualposter m.v.                          |                  |              |

## Noter til årsrapporten

---

|          |   |                |             |
|----------|---|----------------|-------------|
| <b>1</b> | <b>Personaleomkostninger</b>  | <b>2016</b>    | <b>2015</b> |
|          |   | kr.            | tkr.        |
|          | Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte                                       | 351.341        | 310         |
|          | Andre udgifter til social sikring   | 9.034          | 12          |
|          | <b>Personaleomkostninger i alt</b>  | <b>360.375</b> | <b>323</b>  |
|          | Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1, sidste år 1. |                |             |

|          |                     |                  |                 |                 |
|----------|---------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| <b>2</b> | <b>Egenkapital</b>  | <b>Selskabs-</b> | <b>Overført</b> | <b>I alt</b>    |
|          |                     | <b>kapital</b>   | <b>resultat</b> |                 |
|          |                     | kr.              | kr.             | kr.             |
|          | Saldo primo         | 130.000          | -1.112.075      | -982.075        |
|          | Årets resultat      | 0                | 256.312         | 256.312         |
|          | <b>Saldo ultimo</b> | <b>130.000</b>   | <b>-855.763</b> | <b>-725.763</b> |

Selskabskapitalen er forhøjet med kr. 23.846 i 2015. Der er ikke efterfølgende sket ændringer.

### 3 Langfristede gældsforpligtelser

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

### 4 Usikkerheder om going concern

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

Der er udarbejdet budget for 2017, 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 2017. Regnskabet er derfor aflagt efter going-concern princip.

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret ejerpantebrev kr. 1.350.00 med pant i debitorer, varelager samt goodwill

## Noter til årsrapporten

---

### 6 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskabet/erne 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.