

# 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 2017

01.01.17 - 31.12.17

(7. regnskabsår)

**Polartech ApS**

Mukkerten 21  
6715 Esbjerg N

CVR-nr. 32330347

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den .

Dirigent:

  
Jesper Holmgaard

30.5.2018

# Indholdsfortegnelse

---

<b>Ledelsespåtegning</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>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 2017 for regnskabsåret 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

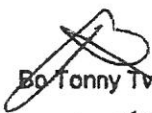
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg N, den 20. marts 2018.

**Direktion**

  
Jesper Holmgaard

**Bestyrelse**

  
Bo Tonny Tverskov

  
Jesper Holmgaard

  
Ole Krogh Lambrecht

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

## Til den daglige ledelse i Polartech ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Polartech ApS for regnskabsåret 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.

Odense SV, den 20. marts 2018

**REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS**  
**CVR 14335102**



Leif Christensen H.D.  
Registreret revisor  
MNE 11588

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Polartech ApS Mukkerten 21 6715 Esbjerg N
<b>Bestyrelse</b>	Bo Tonny Tverskov Ole Krogh Lambrecht Jesper Holmgaard
<b>Direktion</b>	Jesper Holmgaard
<b>Revisor</b>	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.

## **Forsknings- og udviklingsaktiviteter**

Måling af udviklingsprojekter er forsynet med en vis usikkerhed.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Polartech ApS for 2017 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

- Udviklingsomkostninger er aktiveres, med en indregning af reserve for udviklingsomkostninger.

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.

### Nettoomsætning

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle omkostninger

Renteomkostninger

# Anvendt regnskabspraksis

---

## 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 22.

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

### 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

	<i>Brugstid</i>	<i>Restværdi</i>
Udviklingsprojekter	5 år	0 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år	0 kr.

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 13.200 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

### Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter. Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, hvis der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger samt selve udviklingsomkostningerne. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Et beløb svarende til de aktiverede udviklingsomkostninger, indregnes på Reserve for udviklingsomkostninger. Reserven skal reduceres med løbende afskrivninger og nedskrivninger. Hvis en nedskrivning efterfølgende tilbageføres, skal reserven reetableres. Overført resultat reguleres tilsvarende.

### Varebeholdninger

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel 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.



# Anvendt regnskabspraksis

---

## **Periodeafgrænsningsposter**

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

## **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontanter og bankindestående, der måles til nominel værdi.

## **Gældsforpligtelser**

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

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

## **Gæld til tilknyttede virksomheder**

Gæld til modervirksomhed måles til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2017	2016
	kr.	tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>-323.034</b>	<b>706</b>
1 Personaleomkostninger	361.011	360
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	0	7
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>	<b>-684.045</b>	<b>338</b>
Andre finansielle indtægter	0	0
Andre finansielle omkostninger	94.584	146
<b>Resultat før skat</b>	<b>-778.629</b>	<b>193</b>
Skat af årets resultat	0	-63
<b>Årets resultat</b>	<b>-778.629</b>	<b>256</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført fra tidligere år	-855.763	-1.112
Årets resultat	-778.629	256
<b>Til disposition</b>	<b>-1.634.393</b>	<b>-856</b>
Øvrige reserver	313.733	0
Overført resultat	-1.948.126	-856
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-1.634.393</b>	<b>-856</b>

## Balance 31. december

Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	tkr.
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Færdiggjorte udviklingsprojekter	313.734	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>313.734</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>313.734</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	80.749	96
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	373.929	332
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<u>454.678</u>	<u>428</u>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	329.611	1.106
Igangværende arbejder for fremmed regning	40.000	30
Andre tilgodehavender	132.944	62
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>502.554</u>	<u>1.198</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>8.205</u>	<u>97</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>965.438</u>	<u>1.723</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u>1.279.172</u>	<u>1.723</u>

## Balance 31. december

Note	2017	2016	
	kr.	tkr.	
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
	Virksomhedskapital	130.000	130
	Øvrige lovpligtige reserver	313.733	0
	Overført resultat	-1.948.126	-856
2	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-1.504.393</b>	<b>-726</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.219.638	2.053
3	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.219.638</b>	<b>2.053</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	323.122	148
	Anden gæld	240.804	248
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>563.926</b>	<b>396</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.783.564</b>	<b>2.449</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>1.279.172</b>	<b>1.723</b>
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5	Eventualposter m.v.		

## Noter til årsrapporten

---

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	354.337	351
	Andre udgifter til social sikring	6.673	9
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>361.011</b>	<b>360</b>

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1, sidste år 1.

<b>2</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs-</b>	<b>Andre</b>	<b>Overført</b>	<b>I alt</b>
		<b>kapital</b>	<b>reserver</b>	<b>resultat</b>	
		kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	130.000	313.733	-855.763	-412.030
	Årets resultat	0	0	-1.092.362	-1.092.362
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>130.000</b>	<b>313.733</b>	<b>-1.948.126</b>	<b>-1.504.393</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 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

### 5 Eventualposter m.v.

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

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af noterne i årsrapporten for Jesper Holmgaard Holding IVS, der er administrationsselskab.