
Polartech ApS

c/o 3E ApS, Bondovej 14, 5250 Odense SV

Årsrapport for
1. juli 2022 - 30. juni 2023

CVR-nr. 32 33 03 47

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 15/11 2023

Ole Krogh Lambrecht
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	6
Balance 30. juni	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter til årsregnskabet	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Polartech ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022/23.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense SV, den 15. november 2023

Direktion

Ole Krogh Lambrecht
direktør

Lene Lambrecht Caspersen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Polartech ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Polartech ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense M, den 15. november 2023

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Mette Plambech
statsautoriseret revisor
mne34162

Selskabsoplysninger

Selskabet

Polartech ApS
3E ApS
Bondovej 14
5250 Odense SV
CVR-nr: 32 33 03 47
Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023
Stiftet: 11. februar 2011
Regnskabsår: 13. regnskabsår
Hjemstedskommune: Odense

Direktion

Ole Krogh Lambrecht
Lene Lambrecht Caspersen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Munkebjergvænget 1, 3. og 4. sal
5230 Odense M

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er udlejning af fast ejendom.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på DKK 126.612, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en negativ egenkapital på DKK 4.323.771.

Ledelsen er opmærksom på de i selskabslovens § 119 indeholdte kapitaltabsbestemmelser og har taget skridt til imødegåelse heraf.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	Note	2022/23	2021/22
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		388.860	233.132
Personaleomkostninger	2	0	-20.000
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-151.030	-151.024
Resultat før finansielle poster		237.830	62.108
Finansielle indtægter		220.000	220.000
Finansielle omkostninger	3	-609.548	-1.676.992
Resultat før skat		-151.718	-1.394.884
Skat af årets resultat	4	25.106	3.720
Årets resultat		-126.612	-1.391.164

Resultatdisponering

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-126.612	-1.391.164
	-126.612	-1.391.164

Balance 30. juni 2023

Aktiver

	Note	2022/23	2021/22
		DKK	DKK
Grunde og bygninger		13.311.176	11.309.282
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		102.401	140.977
Materielle anlægsaktiver	5	13.413.577	11.450.259
Andre værdipapirer og kapitalandele	6	1.532.178	1.312.178
Finansielle anlægsaktiver		1.532.178	1.312.178
Anlægsaktiver		14.945.755	12.762.437
Andre tilgodehavender		0	3.749
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		25.106	3.720
Periodeafgrænsningsposter		0	7.694
Tilgodehavender		25.106	15.163
Omsætningsaktiver		25.106	15.163
Aktiver		14.970.861	12.777.600

Balance 30. juni 2023

Passiver

	Note	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Selskabskapital		130.000	130.000
Overført resultat		-4.453.771	-4.327.159
Egenkapital		-4.323.771	-4.197.159
Gæld til realkreditinstitutter		3.592.684	3.776.189
Anden gæld		1.213.517	1.192.674
Langfristede gældsforpligtelser	7	4.806.201	4.968.863
Gæld til realkreditinstitutter	7	183.505	183.547
Kreditinstitutter		1.284.621	2.692.154
Modtagne forudbetalinger fra kunder		16.200	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		83.598	83.598
Gæld til tilknyttede virksomheder		11.996.171	8.347.642
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		825.260	617.447
Deposita		48.150	31.800
Anden gæld	7	50.926	49.708
Kortfristede gældsforpligtelser		14.488.431	12.005.896
Gældsforpligtelser		19.294.632	16.974.759
Passiver		14.970.861	12.777.600
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	130.000	-4.327.159	-4.197.159
Årets resultat	0	-126.612	-126.612
Egenkapital 30. juni	130.000	-4.453.771	-4.323.771

Noter til årsregnskabet

1. Going concern

Selskabets egenkapital er pr. 30. juni 2023 negativ med TDKK 4.324, og de kortfristede gældsforpligtelser oversiger omsætningsaktiverne.

Ledelsen vurderer, at selskabet har et tilstrækkeligt kapitalberedskab, og det er således ledelsens forventning - baseret på forventninger til indtjening og opretholdelse af nuværende kreditfaciliteter, at selskabet kan betale forpligtelser i takt med at disse forfalder.

Selskabet har fra moderselskabet modtaget tilsagn om finansiel støtte i det omfang dette er nødvendigt for at finansiere selskabets drift som minimum frem til juni 2024. Selskabet har ligeledes modtaget tilsagn fra moderselskabet at ydede lån og fremtidige lån ikke vil blive opsagt med mindre Polartech ApSs likviditet er tilstrækkelig til at berettige en sådan tilbagebetaling.

Baseret på ovenstående aflægges årsregnskabet derfor under forudsætning om fortsat drift.

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	0	20.000
	<u>0</u>	<u>20.000</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
3. Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	1.312.000
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	339.230	99.287
Andre finansielle omkostninger	270.318	265.705
	<u>609.548</u>	<u>1.676.992</u>

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
4. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-25.106	-3.720
	<u>-25.106</u>	<u>-3.720</u>

Noter til årsregnskabet

5. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	11.511.902	192.842
Tilgang i årets løb	2.114.350	0
Kostpris 30. juni	<u>13.626.252</u>	<u>192.842</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	202.620	51.867
Årets afskrivninger	112.456	38.574
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>315.076</u>	<u>90.441</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>13.311.176</u>	<u>102.401</u>

6. Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele
	DKK
Kostpris 1. juli	2.624.178
Tilgang i årets løb	220.000
Kostpris 30. juni	<u>2.844.178</u>
Nedskrivninger 1. juli	1.312.000
Nedskrivninger 30. juni	<u>1.312.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>1.532.178</u>

Noter til årsregnskabet

7. Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	2.977.736	3.128.689
Mellem 1 og 5 år	614.948	647.500
Langfristet del	3.592.684	3.776.189
Inden for 1 år	183.505	183.547
	<u>3.776.189</u>	<u>3.959.736</u>

Anden gæld

Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	1.213.517	1.192.674
Langfristet del	1.213.517	1.192.674
Inden for 1 år	0	0
Øvrig kortfristet gæld	50.926	49.708
	<u>1.264.443</u>	<u>1.242.382</u>

<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
DKK	DKK

8. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	4.061.578	2.023.296
---	-----------	-----------

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Ejerpantebreve på i alt TDKK 500, der giver pant i grunde og bygninger, samt øvrige materielle anlægsaktiver til en samlet regnskabsmæssig værdi af:	1.971.760	1.997.528
--	-----------	-----------

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for :

Virksomhedspant TDKK 1.050 i debitorer, varelager, driftsmateriel og inventar, goodwill og rettigheder i henhold til patentloven m.v. til bogført værdi på kr.	102.401	140.975
--	---------	---------

Kautions- og garantiforpligtelser

Garantier afgivet i pengeinstitutter	229.324	240.338
--------------------------------------	---------	---------

Noter til årsregnskabet

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for OKL Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

9. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Polartech ApS for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2022/23 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Husleje indregnes liniært over lejeperioden.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Noter til årsregnskabet

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af opførelsen af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen i opførelsesperioden.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Øvrige bygninger	50 år
------------------	-------

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Restværdierne er vurderet til at udgøre følgende i procent af kostprisen:

Øvrige bygninger	0-100 %
------------------	---------

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0 %
---	-----

For øvrige anlægsaktiver er restværdien vurderet til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Noter til årsregnskabet

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.