



VI TALER ET SPROG
DU FORSTÅR

Pollefar ApS

Vendelbogade 31,

9800 Hjørring

CVR-nr. 35644229

Årsrapport for 2022

9. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 08-05-2023

Paul Nicolaisen
Dirigent

Pollefar ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Pollefar ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022 for Pollefar ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

, den

Direktion

Paul Nicolaisen
Direktør

Pollefar ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Pollefar ApS Vendelbogade 31, 9800 Hjørring
CVR-nr.	35644229
Regnskabsår	01-01-2022 - 31-12-2022
Direktion	Paul Nicolaisen, Direktør
Revisor	tal-link ApS Hellinghøjvej 4 6200 Aabenraa
Telefon	29840090
E-mail	poj@tal-link.dk
Hjemmeside	www.tal-link.dk
CVR-nr.	32828027

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje anprter i driftsselskaber samt invetering

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022 udviser et resultat på kr. 433.612, og selskabets balance pr. 31-12-2022 udviser en balancesum på kr. 4.936.729, og en egenkapital på kr. 2.267.086.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Pollefar ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Bygninger	20-50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsमæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede og associerede virksomheds underbalance.

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

Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målegrundlag

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver,

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Pollefar ApS

Resultatopgørelse

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttotab		-34.757	-20.704
Driftsresultat		-34.757	-20.704
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		478.820	1.288.854
Finansielle omkostninger	2	-230	-1.307
Resultat før skat		443.833	1.266.843
Skat af årets resultat	3	-10.221	-4.425
Årets resultat		433.612	1.262.418
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		114.400	0
Overført resultat		319.212	1.262.418
Resultatdisponering		433.612	1.262.418

Pollefar ApS

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4, 5	2.543.521	3.513.928
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	60.602	27.723
Finansielle anlægsaktiver		2.604.123	3.541.651
Anlægsaktiver		2.604.123	3.541.651
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	191.309
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		2.315.915	3.561.498
Udskudte skatteaktiver		7.697	17.918
Tilgodehavende selskabsskat		0	122.000
Andre tilgodehavender		3.955	763
Tilgodehavender		2.327.567	3.893.488
Likvide beholdninger		5.039	226.383
Omsætningsaktiver		2.332.606	4.119.871
Aktiver		4.936.729	7.661.522

Pollefar ApS

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		60.000	60.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		521.244	361.591
Overført resultat		1.685.842	3.429.234
Egenkapital		2.267.086	3.850.825
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.979	11.980
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.647.664	3.452.105
Gæld til associerede virksomheder		0	36.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		10.000	10.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	300.612
Kortfristede gældsforpligtelser		2.669.643	3.810.697
Gældsforpligtelser		2.669.643	3.810.697
Passiver		4.936.729	7.661.522
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Pollefar ApS

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Reserve for netto opskrivning efter indre værdi metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 01-01-2022	60.000	361.590	3.429.234	3.850.824
Årets resultat			319.212	319.212
Årets opskrivning		159.654		159.654
Tilskud fra koncern			-2.062.604	-2.062.604
Egenkapital 31-12-2022	60.000	521.244	1.685.842	2.267.086

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2022	2021
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede	0	0
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	230	1.307
	230	1.307
3. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	10.221	-7.229
Skat vedr. tidligere år	0	11.654
	10.221	4.425
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	110.000	110.000
Kostpris ultimo	110.000	110.000
Opskrivninger primo	3.403.928	1.988.832
Årets resultat	-970.407	1.415.096
Opskrivninger ultimo	2.433.521	3.403.928
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.543.521	3.513.928
5. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		
<i>Tilknyttede virksomheder</i>		
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %
Sunspa ApS	Hjørring	100,00
Rpaul ApS	Hjørring	100,00
<i>Associerede virksomheder</i>		
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %
Maripa Invest ApS	Hjørring	51,00
Sunspa Distribution ApS	Hjørring	52,00
6. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	60.170	60.170
Kostpris ultimo	60.170	60.170
Opskrivninger primo	91.205	93.795
Årets resultat	-90.773	-126.242
Opskrivninger ultimo	432	-32.447
Regnskabsmæssig værdi ultimo	60.602	27.723

Noter

2022

2021

7. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.