

**Pollefar ApS**

**CVR-nr. 35 64 42 29**

**Årsrapport 2019**

**(6. Regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling d. 25. maj 2020

  
Pia Overgaard Jespersen  
Dirigent

<b>Indholdsfortegnelse</b>	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	3
Anvendt regnskabspraksis	4 - 5
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10 - 11

---

**SELSKABSOPLYSNINGER**

**Selskabet:**

Pollefar ApS  
Lejrvejen 8A  
6330 Padborg

CVR-nr.: 35644229  
Regnskabsperiode: 1. januar 2019 - 31. december 2019

**Direktion:**

Paul Nicolaisen, Direktør

**LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2019 - 31. december 2019 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. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

Direktionen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa d. 25. maj 2020

Direktion:



Paul Nicolaisen  
Direktør

Revision er fravalgt.

**LEDELSESBERETNING****Hovedaktivitet**

Hovedaktiviteten i selskabet består i at eje anparten i driftsselskaber samt investering.

**Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Årsregnskabet for 2019 er afsluttet med et overerskud på kr. 725.343,-.

Ledelsen anser resultatet som tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør 31. december 2019 kr. 1.094.341,-.

Der forventes et positivt resultat for 2020.

**Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Pollefar ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges og som vedrører forhold, der eksisterer på balancedagen.

#### Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet i beretningsform, artsopdelt.

#### Indtægter og omkostninger fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Posten omfatter den forholdsmæssige andel af resultat efter skat i dattervirksomhed efter eliminering af interne avancer eller tab og fratrukket af- og nedskrivning på goodwill og andre merværdier på erhvervelsestidspunktet.

#### Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

#### Skatteomkostninger

Årets skat, der består af aktuel selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling). Selskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen og foretager afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

#### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af

## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmlæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som 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 disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder (dattervirksomheder) overføres under egenkapital til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede samt solgte kapitalandele i virksomheder indregnes i årsregnskabet henholdsvis fra anskaffelsestidspunktet eller frem til afståelsestidspunktet. Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Udbytte, der forventes udbetalt for regnskabsåret, indregnes under kortfristede gældsforpligtelser.

## ÅRSREGNSKAB

## RESULTATOPGØRELSE FOR 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste		-26.944	-17.763
Resultat af ordinær drift		<u>-26.944</u>	<u>-17.763</u>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		914.833	318.247
Øvrige finansielle omkostninger		-43.446	-2.170
Ordinært resultat før skat		<u>844.443</u>	<u>298.314</u>
Skat af ordinært resultat	1	-119.100	4.000
Løbende udbytte		0	-700.000
Årets resultat		<u><u>725.343</u></u>	<u><u>-397.686</u></u>
<b>Resultatdisponering:</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen			0
Foreslået ekstraordinært udbytte indregnet under gældsforpligtelser		0	-700.000
Overført resultat		725.343	302.314
I alt disponering		<u><u>725.343</u></u>	<u><u>-397.686</u></u>



## ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019

## AKTIVER

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Anlægsaktiver:</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.615.353	2.766.503
Finansielle anlægsaktiver	2	<u>3.615.353</u>	<u>2.766.503</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u><b>3.615.353</b></u>	<u><b>2.766.503</b></u>
<b>Omsætningsaktiver:</b>			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.250.418	874.192
Tilgodehavender udbytte hos tilknyttet virksomhed		2.688.312	2.883.226
Udskudte skatteaktiver		5.900	125.000
Tilgodehavende skat		168.000	0
Andre tilgodehavender		1.250	3.968
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>4.113.880</b></u>	<u><b>3.886.386</b></u>
Likvide beholdninger		11.857	559
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u><b>4.125.737</b></u>	<u><b>3.886.945</b></u>
<b>Aktiver</b>		<u><b>7.741.090</b></u>	<u><b>6.653.448</b></u>

## ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019

## PASSIVER

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		60.000	60.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		160.292	138.260
Overført resultat		874.049	848.706
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
<b>Egenkapital</b>	<b>3</b>	<b>1.094.341</b>	<b>1.046.966</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.980	5.125
Anden gæld		7.000	7.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		945.612	370.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>964.592</b>	<b>382.125</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.682.157	5.224.357
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>6.646.749</b>	<b>5.606.482</b>
<b>Passiver</b>		<b>7.741.090</b>	<b>6.653.448</b>
<b>Oplysning om nærtstående parter</b>	<b>4</b>		
<b>Oplysning om eventualforpligtelser</b>	<b>5</b>		
<b>Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	<b>6</b>		

## ÅRSREGNSKAB

## EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2019

	Reserve for nettoopskriv ning efter indre værdis metode:	Overført resultat:	Alle klasser af egenkapital:
	kr.	kr.	kr.
Primo	138.260	848.706	<b>1.046.966</b>
Udbytte		0	<b>0</b>
Betalt udbytte		-700.000	<b>-700.000</b>
Årets resultat		725.343	<b>725.343</b>
Årets opskrivning	22.032		<b>22.032</b>
<b>Ultimo</b>	<b><u>160.292</u></b>	<b><u>874.049</u></b>	<b><u>1.094.341</u></b>

## ÅRSREGNSKAB

## NOTER

	2019 kr.	2018 kr.
<b>Note 1: Oplysning om skat af ordinært resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	119.100	-4.000
<b>Skat af ordinært resultat</b>	<b>119.100</b>	<b>-4.000</b>

**Note 2: Oplysning om finansielle anlægsaktiver**

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder: kr.	Alle finansielle anlægsaktiver : kr.
Kostpris, primo	461.708	461.708
Tilgang	-291.538	-291.538
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>170.170</b>	<b>170.170</b>
Opskrivninger (akkumuleret), primo	2.304.795	2.304.795
Opskrivninger (i året)	-544.271	-544.271
<b>Opskrivninger (akkumuleret), ultimo</b>	<b>1.760.524</b>	<b>1.760.524</b>
Årets resultat vedrørende kapitalandele (opskrivninger)	914.833	914.833
Øvrige reguleringer (ned- og afskrivninger)	769.826	769.826
<b>Ned- og afskrivninger, ultimo</b>	<b>1.684.659</b>	<b>1.684.659</b>
Regnskabsmæssig værdi, primo	2.766.503	2.766.503
<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<b>3.615.353</b>	<b>3.615.353</b>

**Note 3: Oplysning om egenkapital**

Anpartskapitalen består af 60 anparter á kr. 1.000,- og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Der har siden selskabets stiftelse ikke været bevægelse på anpartskapitalen.

## ÅRSREGNSKAB

## NOTER

2019	2018
kr.	kr.

**Note 4: Oplysning om nærtstående parter**

Selskabet nærtstående parter omfatter følgende:  
Bestemmende indflydelse: Paul Nicolaisen  
Øvrige nærtstående parter: Ingen

**Note 5: Oplysning om eventualforpligtelser**

Ingen.

**Note 6: Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.