



Marselis Boulevard 173
8000 Aarhus C
Telefon 86 20 76 20
CVR nr. 36 71 77 85
www.kvistjensen.dk
aarhus@kvistjensen.dk

Polar Bear Paper ApS

Gimlesvej 2A, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 37 67 21 57

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. juni 2018.

Knud Villefrance Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Polar Bear Paper ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 26. april 2018

Direktion

Knud Villefrance Rasmussen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Polar Bear Paper ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Polar Bear Paper 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 Etiske 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.

Aarhus C, den 26. april 2018

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Lasse Nejsum
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 31373

Selskabsoplysninger

Selskabet	Polar Bear Paper ApS Gimlesvej 2A 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 37 67 21 57
	Stiftet: 9. maj 2016
	Hjemsted: Silkeborg
	Regnskabsår: 1. januar 2017 - 31. december 2017
Direktion	Knud Villefrance Rasmussen
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Modervirksomhed	Knud Villefrance Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Polar Bear Paper ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration mv.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

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

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Polar Bear Paper ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/1 - 31/12</u> <u>2017</u>	<u>9/5 - 31/12</u> <u>2016</u>
Bruttotab	-158.973	-28.219
3 Personaleomkostninger	-84.965	-9.380
Øvrige finansielle omkostninger	-40.002	-1.146
Resultat før skat	-283.940	-38.745
Skat af årets resultat	62.229	8.465
Årets resultat	-221.711	-30.280
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-221.711	-30.280
Disponeret i alt	-221.711	-30.280

Balance 31. december

Aktiver		
Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
Deposita	<u>30.000</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>30.000</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>30.000</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>208.950</u>	<u>132.165</u>
Varebeholdninger i alt	<u>208.950</u>	<u>132.165</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.535	27.953
Udskudte skatteaktiver	69.162	8.465
Andre tilgodehavender	<u>14.706</u>	<u>29.571</u>
Tilgodehavender i alt	<u>88.403</u>	<u>65.989</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>297.353</u>	<u>198.154</u>
Aktiver i alt	<u>327.353</u>	<u>198.154</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	50.000	1
5	Overført resultat	-201.991	-30.280
	Egenkapital i alt	-151.991	-30.279
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	341.323	44.880
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	4.609	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	28.304	75.084
	Gæld til tilknyttede virksomheder	85.760	104.002
	Anden gæld	19.348	4.467
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	479.344	228.433
	Gældsforpligtelser i alt	479.344	228.433
	Passiver i alt	327.353	198.154
<p>1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter</p> <p>2 Kapitalforhold</p> <p>6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</p> <p>7 Eventualposter</p>			

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel med og produktion af specialfremstillet papir.

2. Kapitalforhold

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen. Ledelsen forventer, at egenkapitalen retableres gennem positive resultater i de kommende år. Selskabets ejer forventer fortsat at stille finansiering til rådighed for selskabet, således der er tilstrækkelig kapital til at kunne fortsætte driften i det kommende regnskabsår. På denne baggrund er årsregnskabet aflagt under forudsætning om fortsat drift.

	1/1 - 31/12 2017	9/5 - 31/12 2016
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	78.383	8.891
Pensioner	6.014	430
Andre omkostninger til social sikring	568	0
Personaleomkostninger i øvrigt	0	59
	84.965	9.380
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	1	1
Kontant kapitaludvidelse	49.999	0
	50.000	1
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2017	-30.280	0
Årets overførte overskud eller underskud	-221.711	-30.280
Overkurs ifm. kapitaludvidelse	50.000	0
	-201.991	-30.280

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 341 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 250 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	209 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5 t.kr.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftale med en samlet årlig ydelse på t.kr. 21. Aftalen har en restløbetid på op til 48 måneder og en samlet restydelse på t.kr. 124.

Selskabet har indgået husleje-forpligtelse på i alt 3 måneder svarende til 15 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Knud Villefrance Holding ApS, CVR-nr. 35247661 som administrations-selskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskatte selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Knud Villefrance Rasmussen (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-800092610560

IP: 78.156.111.116

2018-06-06 09:47:34Z

NEM ID 

Lasse Nejsum (CVR valideret)

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:36717785-RID:39774782

IP: 91.236.186.191

2018-06-06 09:56:49Z

NEM ID 

Knud Villefrance Rasmussen (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-800092610560

IP: 78.156.111.116

2018-06-06 10:25:24Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 024KV-ME5Z1-S6WFL-7IPFE-2UMSO-6ONVO

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>