

Polar Bear Paper IVS

Gimlesvej 2A, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 37 67 21 57

Årsrapport

9. maj - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. februar 2017.

Knud Villefrance Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 9. maj - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 9. maj - 31. december 2016 for Polar Bear Paper IVS.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 9. maj - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 20. februar 2017

Direktion

Knud Villefrance Rasmussen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Polar Bear Paper IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Polar Bear Paper IVS for regnskabsåret 9. maj - 31. december 2016 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 revisorerets 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.

Hadsten, den 20. februar 2017

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Lasse Nejsum
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Polar Bear Paper IVS 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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 nettorealiseringsværdien 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 nominel 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 IVS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte 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 nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	5/9 - 31/12 2016
Bruttotab	-28.219
3 Personalemkostninger	-9.380
Andre finansielle omkostninger	-1.146
Resultat før skat	-38.745
Skat af årets resultat	8.465
Årets resultat	-30.280
Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-30.280
Disponeret i alt	-30.280

Balance

AktiverNote31/12 2016**Omsætningsaktiver**

Fremstillede varer og handelsvarer

132.165

Varebeholdninger i alt

132.165

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

27.953

Udskudte skatteaktiver

8.465

Andre tilgodehavender

29.571

Tilgodehavender i alt

65.989**Omsætningsaktiver i alt**198.154**Aktiver i alt**198.154

Balance

<u>Note</u>	<u>31/12 2016</u>
Passiver	
Egenkapital	
4 Virksomhedskapital	1
5 Overført resultat	-30.280
Egenkapital i alt	-30.279
Gældsforpligtelser	
Gæld til pengeinstitutter	44.880
Leverandører af varer og tjenesteydelser	75.084
Gæld til tilknyttede virksomheder	104.002
Anden gæld	4.467
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	228.433
Gældsforpligtelser i alt	228.433
Passiver i alt	198.154
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
7 Eventualposter	

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. Efter regnskabsårets udgang er egenkapitalen blevet reetableret ved kapitalindsud på t.kr. 100.

	5/9 - 31/12 2016
3. Personaleomkostninger	
Lønninger	8.891
Pensioner	430
Personaleomkostninger i øvrigt	59
	<u>9.380</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>
	<u>31/12 2016</u>
4. Virksomhedskapital	
Virksomhedskapital 9. maj 2016	<u>1</u>
	<u>1</u>
5. Overført resultat	
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-30.280</u>
	<u>-30.280</u>
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2016.	

Noter

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftale med en samlet årlig ydelse på t.kr. 21. Aftalen har en restløbetid på op til 60 måneder måneder og en samlet restydelse på t.kr. 146.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Knud Villefrance Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede 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.