

Polar Bear Paper ApS

Gimlesvej 2A, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 37 67 21 57

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. august 2020.

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 2019	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 19. maj 2020

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 2019 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 19. maj 2020

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Lasse Nejsum
statsautoriseret revisor
mne31373

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 2019 - 31. december 2019
Direktion	Knud Villefrance Rasmussen
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Modervirksomhed	Knud Villefrance Holding ApS

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttotab	-124.265	72.636
3 Personaleomkostninger	-274.365	-336.866
Andre finansielle indtægter	0	8.614
Øvrige finansielle omkostninger	-167.715	-149.016
Resultat før skat	-566.345	-404.632
Skat af årets resultat	124.303	88.579
Årets resultat	-442.042	-316.053
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-442.042	-316.053
Disponeret i alt	-442.042	-316.053

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
Deposita	0	30.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	30.000
Anlægsaktiver i alt	0	30.000
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	266.700	807.800
Forudbetalinger for varer	82.804	82.804
Varebeholdninger i alt	349.504	890.604
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	122.348	86.101
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.520	34.604
Udskudte skatteaktiver	271.706	151.733
Andre tilgodehavender	13.976	19.506
Tilgodehavender i alt	409.550	291.944
Omsætningsaktiver i alt	759.054	1.182.548
Aktiver i alt	759.054	1.212.548

Balance 31. december

Passiver		2019	2018
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	52.000	52.000
5	Overført resultat	-762.086	-320.044
	Egenkapital i alt	<u>-710.086</u>	<u>-268.044</u>
Gældsforpligtelser			
	Kreditinstitutter i øvrigt	857.630	941.411
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>857.630</u>	<u>941.411</u>
6	Gældsforpligtelser	166.300	79.000
	Gæld til pengeinstitutter	237.786	252.431
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	35.336	70.819
	Gæld til tilknyttede virksomheder	85.422	89.752
	Anden gæld	86.666	47.179
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>611.510</u>	<u>539.181</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.469.140</u>	<u>1.480.592</u>
	Passiver i alt	<u>759.054</u>	<u>1.212.548</u>
1	Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
2	Kapitalforhold		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	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. Ledelsen forventer, at egenkapitalen retableres gennem positive resultater i de kommende år. På denne baggrund er årsregnskabet aflagt under forudsætning om fortsat drift.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	264.588	328.227
Pensioner	5.827	6.459
Andre omkostninger til social sikring	3.950	2.180
	<u>274.365</u>	<u>336.866</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2019	52.000	50.000
Kapitaludvidelse	0	2.000
	<u>52.000</u>	<u>52.000</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2019	-320.044	-201.991
Årets overførte overskud eller underskud	-442.042	-316.053
Overkurs ifm. kapitaludvidelse	0	198.000
	<u>-762.086</u>	<u>-320.044</u>

Noter

6. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2019	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 31/12 2019	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter i øvrigt	1.023.930	166.300	857.630	0
	1.023.930	166.300	857.630	0

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut, 0 t.kr., er der givet pant i fordringer fra salg af varer for i alt 60 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til kredit- og pengeinstitut, 1.261 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.250 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	267 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7 t.kr.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftale med en samlet årlig ydelse på t.kr. 21. Aftalen har en restløbetid på op til 24 måneder og en samlet restydelse på t.kr. 82.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Knud Villefrance Holding ApS, CVR-nr. 35247661 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.

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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Varebeholdninger

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

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 nettorealisationseværdien 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.