

# **Polermestrene ApS**

**Pligtgårdsvej 20, 2660 Brøndby Strand**

**CVR-nr. 76 67 86 18**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. maj 2017.

---

**John Ricard Jørgensen**  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Polermestrene 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby Strand, den 24. maj 2017

### **Direktion**

John Ricard Jørgensen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejeren i Polermestrene ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Polermestrene ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 24. maj 2017

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36

Carsten Ingemann Johansen

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

Polermestrene ApS  
Pligtgårdsvej 20  
2660 Brøndby Strand

CVR-nr.: 76 67 86 18  
Hjemsted: Brøndby Strand  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### Direktion

John Ricard Jørgensen

### Revision

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Stockholmsgade 45  
2100 København Ø

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten består i at drive rengøring- og vinduespoleringsvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 4.311.100 mod 4.243.180 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 112.311 mod 31.826 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Polermestrene 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.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftindtægter 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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

### **Tilgodehavender**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

### **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.

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.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>4.311.100</b>	<b>4.243.180</b>
1 Personaleomkostninger	-4.032.169	-4.047.775
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-64.621</u>	<u>-120.543</u>
<b>Driftsresultat</b>	<b>214.310</b>	<b>74.862</b>
Andre finansielle indtægter	9.905	10.477
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-65.197</u>	<u>-14.226</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>159.018</b>	<b>71.113</b>
3 Skat af årets resultat	<u>-46.707</u>	<u>-39.287</u>
<b>Årets resultat</b>	<b>112.311</b>	<b>31.826</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	103.400	0
Overføres til overført resultat	<u>8.911</u>	<u>31.826</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b>112.311</b>	<b>31.826</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>687.808</u>	<u>293.968</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>687.808</u>	<u>293.968</u>
	Andre tilgodehavender	<u>8.600</u>	<u>8.600</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>8.600</u>	<u>8.600</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>696.408</u></b>	<b><u>302.568</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	442.273	332.537
	Periodeafgrænsningsposter	4.066	6.801
	Tilgodehavender i alt	<u>446.339</u>	<u>339.338</u>
	Likvide beholdninger	<u>153.462</u>	<u>190.600</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>599.801</u></b>	<b><u>529.938</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.296.209</u></b>	<b><u>832.506</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	200.000	200.000
6 Overført resultat	18.073	9.162
Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>321.473</u></b>	<b><u>209.162</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	28.825	11.510
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>28.825</u></b>	<b><u>11.510</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
7 Kreditinstitutter i øvrigt	374.056	57.137
Langfristede gældsforpligtelser i alt	374.056	57.137
7 Kreditinstitutter i øvrigt	77.594	80.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	78.521	104.976
Selskabsskat	29.392	27.777
Anden gæld	308.442	341.944
Periodeafgrænsningsposter	77.906	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	571.855	554.697
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>945.911</u></b>	<b><u>611.834</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.296.209</u></b>	<b><u>832.506</u></b>

**8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**Noter**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	3.820.380	3.857.348
Andre omkostninger til social sikring	31.808	32.400
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>179.981</u>	<u>158.027</u>
	<b><u>4.032.169</u></b>	<b><u>4.047.775</u></b>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>9</u>	 <u>9</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>65.197</u>	<u>14.226</u>
	<b><u>65.197</u></b>	<b><u>14.226</u></b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	29.392	27.777
Årets regulering af udskudt skat	<u>17.315</u>	<u>11.510</u>
	<b><u>46.707</u></b>	<b><u>39.287</u></b>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2016	700.201	700.201
Tilgang i årets løb	668.460	0
Afgang i årets løb	<u>-570.253</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 31. december 2016</b>	<b><u>798.408</u></b>	<b><u>700.201</u></b>
 Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	 -406.233	 -285.690
Årets af-/nedskrivninger	-148.136	-120.543
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>443.769</u>	<u>0</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2016</b>	<b><u>-110.600</u></b>	<b><u>-406.233</u></b>
 <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	 <b><u>687.808</u></b>	 <b><u>293.968</u></b>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>200.000</u></b>

**Noter**

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2016	9.162	-22.664
Årets overførte overskud eller underskud	<u>8.911</u>	<u>31.826</u>
	<b><u>18.073</u></b>	<b><u>9.162</u></b>

**7. Kreditinstitutter i øvrigt**

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2016</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2015</u>
Kreditinstitutter i øvrigt	<u>77.594</u>	<u>46.470</u>	<u>451.650</u>	<u>137.137</u>
	<b><u>77.594</u></b>	<b><u>46.470</u></b>	<b><u>451.650</u></b>	<b><u>137.137</u></b>

**8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut, 452 t.kr., er der teget ejendomsforbehold i 5 af selskabets biler med en bogført værdi pr. 31/12-2016 på 508 t.kr.