

# Polhit ApS

Kratager 21, 2620 Albertslund  
CVR-nr. 87 39 22 28

## Årsrapport for regnskabsåret 01.07.17 - 30.06.18

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 05.11.18

Lene Hansen  
Dirigent

---

|   |         |
|---|---------|
| Selskabsoplysninger m.v.                                    | 3       |
| Ledespåtegning  | 4       |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5       |
| Ledelsesberetning   | 6       |
| Resultatopgørelse   | 7       |
| Balance   | 8 - 9   |
| Egenkapitalopgørelse  | 10      |
| Noter   | 11 - 14 |

---

---

**Selskabet**

---

Polhit ApS  
Binavne: S & M CALLISIA ApS  
Kratager 21  
2620 Albertslund  
Hjemsted: Albertslund  
CVR-nr.: 87 39 22 28  
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

---

**Direktion**

---

Lene Hansen

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.17 - 30.06.18 for Polhit ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.18 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.17 - 30.06.18.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab har assisteret med bogføring, og jeg skal bekræfte, at jeg har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

Albertslund, den 5. november 2018

**Direktionen**

Lene Hansen

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

---

### Til den daglige ledelse i Polhit ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Polhit ApS for regnskabsåret 01.07.17 - 30.06.18 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 5. november 2018

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Rickard Halfdan Patel

Statsaut. revisor  
MNE-nr. mne33780

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i fremstilling og salg af polsøgere.

.

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

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.17 - 30.06.18 udviser et resultat på DKK -5.393 mod DKK 68.236 for tiden 01.07.16 - 30.06.17. Balancen viser en egenkapital på DKK 563.700.

### **Efterfølgende begivenheder**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

| Note                                   | 2017/18<br>DKK | 2016/17<br>DKK |
|--|----------------|----------------|
| <b>Bruttoresultat</b>                  | <b>-3.961</b>  | <b>68.823</b>  |
| Finansielle indtægter                  | 6.515          | 19.040         |
| Finansielle omkostninger               | -8.998         | -3             |
| <b>Resultat før skat</b>               | <b>-6.444</b>  | <b>87.860</b>  |
| Skat af årets resultat                 | 1.051          | -19.624        |
| <b>Årets resultat</b>                  | <b>-5.393</b>  | <b>68.236</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b> |                |                |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret  | 30.000         | 30.000         |
| Overført resultat                      | -35.393        | 38.236         |
| <b>I alt</b>                           | <b>-5.393</b>  | <b>68.236</b>  |

| <b>AKTIVER</b> |   | 30.06.18       | 30.06.17       |
|----------------|---|----------------|----------------|
|                |   | DKK            | DKK            |
| Note           |   |                |                |
|                | Råvarer og hjælpematerialer                 | 254.788        | 294.801        |
|                | <b>Varebeholdninger i alt</b>               | <b>254.788</b> | <b>294.801</b> |
|                | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 49.630         | 57.999         |
|                | Udskudt skatteaktiv                         | 1.051          | 0              |
|                | Tilgodehavende selskabsskat                 | 2.431          | 11.953         |
|                | Andre tilgodehavender                       | 0              | 264            |
|                | Periodeafgrænsningsposter                   | 7.192          | 7.626          |
|                | <b>Tilgodehavender i alt</b>                | <b>60.304</b>  | <b>77.842</b>  |
|                | Andre værdipapirer og kapitalandele         | 92.930         | 101.990        |
|                | <b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>  | <b>92.930</b>  | <b>101.990</b> |
|                | <b>Likvide beholdninger</b>                 | <b>201.480</b> | <b>164.382</b> |
|                | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              | <b>609.502</b> | <b>639.015</b> |
|                | <b>Aktiver i alt</b>                        | <b>609.502</b> | <b>639.015</b> |



| <b>PASSIVER</b>                              |  | 30.06.18       | 30.06.17       |
|--|--|----------------|----------------|
|  |  | DKK            | DKK            |
| Note   |  |                |                |
| Selskabskapital                              |  | 200.000        | 200.000        |
| Overført resultat                            |  | 333.700        | 369.093        |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret        |  | 30.000         | 30.000         |
| <b>Egenkapital i alt</b>                     |  | <b>563.700</b> | <b>599.093</b> |
| Selskabsskat                                 |  | 0              | 12.509         |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b> |  | <b>0</b>       | <b>12.509</b>  |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser     |  | 27.013         | 27.413         |
| Selskabsskat                                 |  | 9.509          | 0              |
| Anden gæld                                   |  | 9.280          | 0              |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> |  | <b>45.802</b>  | <b>27.413</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>              |  | <b>45.802</b>  | <b>39.922</b>  |
| <b>Passiver i alt</b>                        |  | <b>609.502</b> | <b>639.015</b> |

| Beløb i DKK                                     | Selskabs-<br>kapital | Overført<br>resultat | Forslag til<br>udbytte for<br>regnskabs-<br>året | Egenkapital<br>i alt |
|---|----------------------|----------------------|--|----------------------|
| Egenkapitalopgørelse for 01.07.16 -<br>30.06.17 |                      |                      |  |                      |
| Saldo pr. 01.07.16                              | 200.000              | 330.857              | 0  | 530.857              |
| Forslag til resultatdisponering                 | 0                    | 38.236               | 30.000   | 68.236               |
| Saldo pr. 30.06.17                              | 200.000              | 369.093              | 30.000   | 599.093              |
| Egenkapitalopgørelse for 01.07.17 -<br>30.06.18 |                      |                      |  |                      |
| Saldo pr. 01.07.17                              | 200.000              | 369.093              | 30.000   | 599.093              |
| Betalt udbytte                                  | 0                    | 0                    | -30.000  | -30.000              |
| Forslag til resultatdisponering                 | 0                    | -35.393              | 30.000   | -5.393               |
| Saldo pr. 30.06.18                              | 200.000              | 333.700              | 30.000   | 563.700              |

## 1. Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### 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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

## 1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

### **Andre finansielle poster**

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

### **Skat af årets resultat**

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

## **BALANCE**

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

## 1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

**1. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.