

POLAR REJSER ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

05/06/2013

Edith Fløistrup

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

POLAR REJSER ApS

Islands Brygge 34C

2300 København S

Telefonnummer: 40445602

e-mailadresse: ef@polarrejsler.com

CVR-nr: 21593303

Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

Revisor

JST Revision

Ørestads Boulevard 57C

2300 København S

CVR-nr: 26344735

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012 for Polar Rejser ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012.

Det er endvidere vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og af selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31/05/2013

Direktion

Hans Jørgen Andersen Grønkjær Edith Margrethe van der Aa Fløistrup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i POLAR REJSER ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for POLAR REJSER ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, 31/05/2013

Jan Storgaard
Registreret revisor
JST Revision

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i 2012 været rejsevirkksomhed, og i væsentlig grad grupperejser til Grønland og lidt til Færøerne.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har haft en omsætningsfremgang i 2012, hvilket primært kan henføres til grupperejser til Grønland.

Vi valgte i 2012 at bruge en del flere midler end i det foregående år på annoncering, foredragsvirkksomhed, messer og udstillinger for at gøre selskabet kendt i Danmark.

Ledelsens målsætning for de første 3 år (2010-2012) har været at synliggøre Polar Rejser's rejsevirkksomhed, hvilket vurderes er lykkedes delvist. Markedsføringsindsatsen forventes at kunne ses af årets resultat for 2013.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Forventning for 2013

Baseret på allerede solgte rejser forventes en stigning i omsætning og årets resultat i forhold til 2012.

Vi kan nu mærke, at vores strategi med at satse på massiv markedsføring i de tre første år nu virker, idet folk ringer til os i meget god tid for at være sikre på, at der er plads på vore grupperejser.

Vores målsætning i kommende år er at satse på grupperejser med stort indhold og med danske rejseledere. Vi vil satse på segmentet +50 og tilrettelægge vore ture, så alle seniorer vil kunne deltage. Vi forventer effekten af den beslutning, påvirker resultatet i 2013 med øget omsætning med deraf øget dækningsbidrag.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2012 er aflagt i DKK.

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.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor. 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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Metmanik ApS A/S er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet, indregnes i balancen som ”Gæld til modervirksomhed” eller ”Tilgodehavende hos modervirksomhed”.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

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

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 kr.

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger".

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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 generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indværende år anvendte skattesats, 25 %.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Bruttoresultat		202.247	-58.453
Personaleomkostninger	1	-120.000	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-2.105	0
Resultat af ordinær primær drift		80.142	-58.453
Andre finansielle indtægter	2	4.154	23.241
Øvrige finansielle omkostninger	3	-11.511	-15.475
Ordinært resultat før skat		72.785	-50.687
Ekstraordinært resultat før skat		72.785	-50.687
Skat af årets resultat	4	0	5.955
Årets resultat		72.785	-44.732
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		72.785	-44.732
I alt		72.785	-44.732

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		12.096	0
Materielle anlægsaktiver i alt	5	12.096	0
Anlægsaktiver i alt		12.096	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.955.326	593.989
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	493.982
Andre tilgodehavender		39.105	15.961
Periodeafgrænsningsposter		416.751	167.626
Tilgodehavender i alt		2.411.182	1.271.558
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.053.345	0
Værdipapirer og kapitalandele i alt		1.053.345	0
Likvide beholdninger		1.501.735	605.787
Omsætningsaktiver i alt		4.966.262	1.877.345
AKTIVER I ALT		4.978.358	1.877.345

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)	6	182.500	182.500
Overført resultat		222.669	149.884
Egenkapital i alt	7	405.169	332.384
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.833.345	1.162.216
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.000	64.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.709.558	314.342
Anden gæld		11.286	4.403
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.573.189	1.544.961
Gældsforpligtelser i alt		4.573.189	1.544.961
PASSIVER I ALT		4.978.358	1.877.345

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Løn og gager	120.000	0
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	<u>120.000</u>	<u>0</u>

2. Andre finansielle indtægter

	2012 kr.	2011 kr.
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	0	23.239
Andre finansielle indtægter	4.154	2
	<u>4.154</u>	<u>23.241</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	6.005	14.675
Andre finansielle omkostninger	5.506	800
	<u>11.511</u>	<u>15.475</u>

4. Skat af årets resultat

	2012 kr.	2011 kr.
Aktuel skat	0	0
Sambeskatningsbidrag	0	-5.955
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>-5.955</u>

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	14.202
Afgang	0
Kostpris ultimo	14.202
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	-2.106
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-2.106
Regnskabsmæssig værdi ultimo	12.096

6. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen inden for de seneste 5 år.

7. Egenkapital i alt

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	182.500	149.884	0	332.384
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	72.785	0	72.785
Egenkapital ultimo	182.500	222.669	0	405.169

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har til fordel for en kreditor og Rejsegarantifonden givet transport i likvide beholdninger. Beløbet udgør 310 t.kr. pr. balancedagen.