

# **POLAR REJSER ApS**

Årsrapport

1. januar 2013 - 30. september 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**28/02/2014**

---

**Edith Fløistrup**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

POLAR REJSER ApS

Islands Brygge 34C

2300 København S

Telefonnummer: 40445602

e-mailadresse: ef@polarrejsler.com

CVR-nr: 21593303

Regnskabsår: 01/01/2013 - 30/09/2013

**Revisor**

JST Revision

Ørestads Boulevard 57C

2300 København S

CVR-nr: 26344735

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2013 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. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2013.

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 28/02/2014

## Direktion

Edith Margrethe van der Aa Fløistrup    Hans Jørgen Andersen Grønkjær

# 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 2013 - 30. september 2013, 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. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 30. september 2013 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, 28/02/2014

Jan Storgaard  
Registreret revisor  
JST Revision

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er rejsevirkksomhed, og i væsentlig grad grupperejser til Grønland og lidt til Færøerne.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har haft en omsætningsfremgang i 2013, hvilket primært kan henføres til grupperejser til Grønland.

Vi har i 2013 som tidligere år valgt at bruge en del på annoncering, foredragsvirksomhed, messer og udstillinger for at gøre selskabet endnu mere kendt i Danmark.

Ledelsens målsætning for 2013 var at synliggøre Polar Rejser's rejsevirkksomhed, hvilket vurderes er lykkedes langt hen af vejen. Markedsføringsindsatsen forventes at kunne ses af årets resultat for 2013.

Selskabet har i indeværende regnskabsår omlagt regnskabsperiode fra 1. januar - 31. december til 1. januar - 30. september, idet det er ledelsens vurdering, at det bedre følger selskabets aktivitet, og dermed udgør et bedre tidspunkt at afslutte en regnskabsperiode i forhold til cyklussen med salg af rejser og afvikling af rejser.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### Forventning for 2013/14

Vi har reduceret lidt i aktiviteterne, for fortsat selv at kunne overkomme det hele. Det medfører, at vi ikke mere sælger rejser til Færøerne, samt en væsentlig reduktion af individuelle rejser, som er meget tidskrævende.

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 de kommende år er at satse på grupperejser, med Grønland som eneste rejsemål. Vi mener, det er der, vi har vores styrke med stort indhold og med danske rejseledere.

Vi vil fortsat satse på segmentet +50 og tilrettelægge vore ture, så alle seniorer vil kunne deltage.

Vi forventer effekten af beslutningen om fravalg af rejser til Færøerne og individuelle rejser, påvirker resultatet i 2013/14, således at resultatet vil være lidt mindre.

## 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 2013 er aflagt i DKK.

## Ændret regnskabsår

Årsrapporten omfatter perioden 1. januar 2013 – 30. september 2013, i alt 9 måneder. Tidligere var regnskabsåret 1. januar – 31. december. Regnskabsåret er ændret for at give et mere retvisende billede af selskabets aktivitet, hvor 1. oktober bedre afspejler et ny regnskabsperiode omkring cyklusen i selskabets salg af rejser og afvikling af rejser.

Ændringen af regnskabsåret indebærer, at regnskabsperioden (omlægningsperioden) omfatter 3 måneder mindre.

Sammenligningstillene er ikke tilpasset, da ledelsen vurderer, at en tilpasning vil medføre uforholdsmæssigt store omkostninger. Da sammenligningstillene omfatter en periode på 12 måneder, kan de ikke direkte sammenlignes med regnskabsårets (omlægningsperiodens) tal.

## 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.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

### 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændret selskabsskat fra 25 pct. til 22 pct. indregnes i resultatopgørelsen.

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, 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 fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede 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, 24,5 %.

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 finansiel 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 2013 - 30. sep 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>436.969</b>	<b>202.247</b>
Personaleomkostninger .....	<b>1</b>	-120.000	-120.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-3.515	-2.105
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>313.454</b>	<b>80.142</b>
Andre finansielle indtægter .....		10.084	4.154
Øvrige finansielle omkostninger .....	<b>2</b>	-74.523	-11.511
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>249.015</b>	<b>72.785</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>249.015</b>	<b>72.785</b>
Skat af årets resultat .....		0	0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>249.015</b>	<b>72.785</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		249.015	72.785
<b>I alt</b> .....		<b>249.015</b>	<b>72.785</b>

# Balance 30. september 2013

## Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		8.581	12.096
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>8.581</b>	<b>12.096</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>8.581</b>	<b>12.096</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		4.222	1.955.326
Andre tilgodehavender .....		4.438	39.105
Periodeafgrænsningsposter .....		0	416.751
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>8.660</b>	<b>2.411.182</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		1.054.942	1.053.345
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>1.054.942</b>	<b>1.053.345</b>
Likvide beholdninger .....		1.591.346	1.501.735
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.654.948</b>	<b>4.966.262</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>2.663.529</b>	<b>4.978.358</b>

# Balance 30. september 2013

## Passiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Registreret kapital mv. ....	4	182.500	182.500
Overført resultat .....		471.684	222.669
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>654.184</b>	<b>405.169</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....		0	2.833.345
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		19.000	19.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		1.976.376	1.709.558
Anden gæld .....		13.969	11.286
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.009.345</b>	<b>4.573.189</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.009.345</b>	<b>4.573.189</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>2.663.529</b>	<b>4.978.358</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2013 kr.	2012 kr.
Løn og gager	120.000	120.000
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	<u>120.000</u>	<u>120.000</u>

## 2. Øvrige finansielle omkostninger

	2013 kr.	2012 kr.
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	72.273	6.005
Andre finansielle omkostninger	2.250	5.506
	<u>74.523</u>	<u>11.511</u>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	14.202
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>14.202</b></u>
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<u><b>0</b></u>
Af- og nedskrivning primo	-2.106
Årets afskrivning	-3.515
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<u><b>-5.621</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>8.581</b></u>

#### 4. Registreret kapital mv.

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

#### 5. Egenkapital i alt

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	182.500	222.669	0	405.169
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	249.015	0	249.015
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>182.500</b>	<b>471.684</b>	<b>0</b>	<b>654.184</b>

#### 6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har til fordel for en kreditor og Rejsegarantifonden givet transport i likvide beholdninger. Beløbet udgør 510 t.kr. pr. balancedagen.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsregnskabet for Metmanik ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.