

# Polygon Fugtteknik A/S

CVR-nr. 13 25 52 88

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2012**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. marts 2013.

---

Jens Peter Haugaard  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Polygon Fugtteknik A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 25. januar 2013

### **Direktion**

Jens Peter Haugaard

### **Bestyrelse**

Carl John Michael Berg  
formand

Jens Adler Haugaard

Ulf Jörgen Gimbringer

Lars Kåredal

Svein-Håkon Bottolfsen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejerne i Polygon Fugtteknik A/S**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Polygon Fugtteknik A/S for regnskabsåret 1. januar - 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 revisionshandlinger 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 selskabets 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 selskabets 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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **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 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **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, den 25. januar 2013

### **BUUS JENSEN**

Statsautoriserede revisorer

Mogens Stiefler-Petersen  
Statsautoriseret revisor

Ulrik Nørskov  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Polygon Fugtteknik A/S  
Rypevang 5  
3450 Allerød

CVR-nr.: 13 25 52 88  
Stiftet: 1. juli 1989  
Hjemsted: Allerød  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Bestyrelse**

Carl John Michael Berg, formand  
Jens Adler Haugaard  
Ulf Jörgen Gimbringer  
Lars Kåredal  
Svein-Håkon Bottolfsen

**Direktion**

Jens Peter Haugaard

**Revision**

Buus Jensen, statsautoriserede revisorer, Lersø Parkalle 112, 2100  
København Ø

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktiviteter består af at drive virksomhed med reparation og rengøringsarbejder af enhver art med særligt henblik på skadebegrænsning.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabet har ikke været påvirket af usædvanlige forhold i regnskabsåret.

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

Det vurderes, at der ikke knytter sig særlige usikkerheder til indregning og måling af regnskabsselementerne i årsregnskabet.

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

Årets resultat efter skat udgør 5,2 mio. kr. mod 5,5 mio. kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Ledelsen forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Polygon Fugtteknik A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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, 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 årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

### **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, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, direkte udgifter vedrørende skader samt andre 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.

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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).

### Balancen

#### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi for denne som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### **Nedskrivning på anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

### **Tilgodehavender**

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

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **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 generalforsamlingen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>22.079.153</b>	<b>21.586.355</b>
1 Personaleomkostninger	-14.398.055	-13.368.962
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-617.020</u>	<u>-794.645</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>7.064.078</b>	<b>7.422.748</b>
Andre finansielle indtægter	1.192	22.144
2 Andre finansielle omkostninger	<u>-85.327</u>	<u>-96.873</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>6.979.943</b>	<b>7.348.019</b>
3 Skat af årets resultat	<u>-1.746.675</u>	<u>-1.862.850</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>5.233.268</u></b>	<b><u>5.485.169</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	5.300.000	5.500.000
Disponeret fra overført resultat	<u>-66.732</u>	<u>-14.831</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>5.233.268</u></b>	<b><u>5.485.169</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.292.652	1.502.617
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.292.652</u>	<u>1.502.617</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.292.652</u></b>	<b><u>1.502.617</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.502.976	8.245.686
Igangværende arbejder for fremmed regning	3.820.718	4.460.401
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	879.603
Andre tilgodehavender	60.000	28.289
Periodeafgrænsningsposter	<u>87.891</u>	<u>416.863</u>
Tilgodehavender i alt	<u>10.471.585</u>	<u>14.030.842</u>
Likvide beholdninger	<u>6.431.947</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>16.903.532</u></b>	<b><u>14.030.842</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>18.196.184</u></b>	<b><u>15.533.459</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Egenkapital</b>		
5 Selskabskapital	1.000.000	1.000.000
6 Overført resultat	18.038	84.770
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	5.300.000	5.500.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>6.318.038</b>	<b>6.584.770</b>
 <b>Hensatte forpligtelser</b>		
8 Hensættelser til udskudt skat	628.000	709.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>628.000</b>	<b>709.000</b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	0	445.448
Leverandører af varer og tjenesteydelser	589.989	945.485
Gæld til tilknyttede virksomheder	4.904.565	0
Selskabsskat	1.827.675	1.942.850
Anden gæld	3.927.917	4.905.906
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	11.250.146	8.239.689
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>11.250.146</b>	<b>8.239.689</b>
 <b>Passiver i alt</b>	 <b>18.196.184</b>	 <b>15.533.459</b>
 <b>9 Eventualposter</b>		
<b>10 Nærtstående parter</b>		

## Noter

---

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	14.175.686	13.180.511
Andre omkostninger til social sikring	<u>222.369</u>	<u>188.451</u>
	<b><u>14.398.055</u></b>	<b><u>13.368.962</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>28</u>	<u>24</u>
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	76.139	21.675
Andre renteomkostninger	<u>9.188</u>	<u>75.198</u>
	<b><u>85.327</u></b>	<b><u>96.873</u></b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	1.827.675	1.942.850
Årets regulering af udskudt skat	<u>-81.000</u>	<u>-80.000</u>
	<b><u>1.746.675</u></b>	<b><u>1.862.850</u></b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u></b>
Kostpris 1. januar 2012		9.146.053
Tilgang		407.055
Afgang		<u>0</u>
<b>Kostpris 31. december 2012</b>		<b><u>9.553.108</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2012		7.643.436
Årets af- og nedskrivninger		617.020
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		<u>0</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2012</b>		<b><u>8.260.456</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012</b>		<b><u>1.292.652</u></b>

## Noter

---

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
<b>5. Selskabskapital</b>		
Selskabskapital 1. januar 2012	1.000.000	1.000.000
	<b><u>1.000.000</u></b>	<b><u>1.000.000</u></b>
<p>Selskabskapitalen består af 1 aktie a 1.000.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.</p>		
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2012	84.770	99.601
Årets overførte resultat	-66.732	-14.831
	<b><u>18.038</u></b>	<b><u>84.770</u></b>
<b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. januar 2012	5.500.000	6.700.000
Udloddet udbytte	-5.500.000	-6.700.000
Udbytte for regnskabsåret	5.300.000	5.500.000
	<b><u>5.300.000</u></b>	<b><u>5.500.000</u></b>
<b>8. Hensættelser til udskudt skat</b>		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2012	709.000	789.000
Udskudt skat af årets resultat	-81.000	-80.000
	<b><u>628.000</u></b>	<b><u>709.000</u></b>

### 9. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Der er fra tredjemands side rejst et krav mod selskabet, idet selskabet er adciteret under en verserende voldgiftsag. En afklaring af kravets berettigelse forventes i løbet af 2013. Selskabets ledelse forventer på det foreliggende grundlag ikke tab i anledning heraf.

Selskabet har indgået aftale om operationel leasing af automobiler. Leasingforpligtelsen udgør 4.144 t.kr. med en gennemsnitlig restløbetid på 29 måneder.

Selskabet indgår i sambeskatning med Polygon A/S. Selskaberne hæfter solidarisk for selskabsskatter og kildeskatter mv.

### 10. Nærtstående parter

#### Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Polygon A/S, Allerød