

# **POLYSEAM A/S**

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**14/03/2014**

---

**Lars Pedersen**

---

**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**

POLYSEAM A/S  
Høje Taastrup Boulev 53  
2630 Taastrup

CVR-nr: 33062389  
Regnskabsår: 01/01/2013 - 31/12/2013

**Revisor**

ADDEA REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
H.C. Ørsteds Vej 50C  
1879 Frederiksberg C  
CVR-nr: 30072588

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for Protecta A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 14/05/2014

## Direktion

Lars Pedersen

## Bestyrelse

Kjetil Bogstad  
formand

Steinar Strøm

Lars Pedersen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i POLYSEAM A/S

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for POLYSEAM A/S for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 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. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet har tabt hele sin aktiekapital. Vi henviser til regnskabets side 13, hvoraf det fremgår, at selskabets forpligtelser oversteg de samlede aktiver med tkr. 288 pr. 31. december 2013. Årsrapporten er aflagt efter princippet om going-concern. Som oplyst i note 1 foreligger der usikkerhed, som kan rejse tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften, hvilket vi er enige med ledelsen i. Nærværende forhold kan være ansvarpådragende for selskabets ledelse.

### **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.

Frederiksberg, 14/05/2014

Johnny Larsen  
Registreret revisor  
ADDEA REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets primære formål er handel med brandisoleringsmaterialer.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på t.kr. 638, hvilket ledelsen anser som tilfredsstillende. Selskabet har tabt sin egenkapital, og ledelsen arbejder derfor på en rekonstruktion heraf, jævnfør ovenstående aflægges årsrapporten efter reglerne om going-concern.

## Usædvanlige forhold

Regnskabsåret har ikke været påvirket af usædvanlige forhold.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Protecta A/S for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

### Generelt om indregning og måling

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hvert enkel regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

## Resultatopgørelse

Selskabet har med henvisning til årsregnskabslovens § 32 stk. 1 sammendraget visse poster og i stedet indført posten "Bruttofortjeneste".

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes afregnet. Nettoomsætningen måles eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelse, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg vedrørende prioritetsgæld, kontantrabatter mv. samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

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

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

Aktiver med en kostpris under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvendingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

### Varebeholdninger

Varebeholdning optages til kostpris eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Der foretages nedskrivning for ukurante varebeholdninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselberettiget 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 og jurisdiktion.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i alt væsentlighed svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b> .....		<b>979.102</b>	<b>872.196</b>
Personaleomkostninger .....	<b>1</b>	-602.935	-754.000
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>376.167</b>	<b>118.196</b>
Andre finansielle indtægter .....		365.182	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-103.073	-231.154
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>638.276</b>	<b>-112.958</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>638.276</b>	<b>-112.958</b>
Skat af årets resultat .....	<b>2</b>	0	0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>638.276</b>	<b>-112.958</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		638.276	-112.958
<b>I alt</b> .....		<b>638.276</b>	<b>-112.958</b>

# Balance 31. december 2013

## Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Fremstillede varer og handelsvarer .....		601.246	637.471
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>601.246</b>	<b>637.471</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		483.331	862.398
Andre tilgodehavender .....		18.000	21.867
Periodeafgrænsningsposter .....		28.958	35.618
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>530.289</b>	<b>919.883</b>
Likvide beholdninger .....		870.917	174.471
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.002.452</b>	<b>1.731.825</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>2.002.452</b>	<b>1.731.825</b>

# Balance 31. december 2013

## Passiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Registreret kapital mv. ....	3	500.000	500.000
Overført resultat .....		-788.156	-1.426.432
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>-288.156</b>	<b>-926.432</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		398.093	642.388
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		1.776.642	1.845.207
Skyldig selskabsskat .....		0	0
Anden gæld .....		115.873	170.662
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.290.608</b>	<b>2.658.257</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.290.608</b>	<b>2.658.257</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>2.002.452</b>	<b>1.731.825</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2013 kr.	2012 kr.
Løn og gager	585.151	740.747
Regulering af feriepengeforpligtelse	0	-48.000
Andre personaleomkostninger	17.784	61.253
	<b>602.935</b>	<b>754.000</b>

## 2. Skat af årets resultat

	2013 kr.	2012 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

## 3. Registreret kapital mv.

Virksomhedskapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. Aktierne er ikke opdelt i klasser.

## 4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	500.000	-1.426.432	-926.432
Årets resultat	0	638.276	638.276
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>-788.156</b>	<b>-288.156</b>

## 5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt sin aktiekapital. Årsrapporten er aflagt efter princippet om going-concern. Vi er enige med ledelsen heri, idet selskabsdeltagere og lånegiver har givet tilsagn om at opretholde lånefinansieringen i minimum 12 måneder fra statusdagen.

## 6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ikke kontraktlige leasing-, kautions- og eventualforpligtelser eller pantsatte aktiver udover nedenstående.

Selskabet har leasingforpligtelser for tkr. 91 og huslejeforpligtelse for t.kr. 18.

## 7. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Protecta Group AS, Ravneveien 7, 3174 Revetal, Norge

### Nærtstående parter

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

- Protecta Group AS, hovedanpartshaver

Transaktioner med nærtstående parter

Der har i 2013 været samhandel med hovedanpartshaver. Samhandlen er foregået på markedsmæssige vilkår.