

Polar Omega Holding A/S

CVR-nr. 35252959

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.04.2014

Dirigent

Navn: Nils Christian Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013	8
Balance pr. 31.12.2013	9
Egenkapitalopgørelse for 2013	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Polar Omega Holding A/S
Læssevejen 20
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 35252959
Stiftet: 03.06.2013
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Bestyrelse

Anker Ditlev Mejnertz, formand
Lars Krause-Kjær
Holger Lodberg
Jean Vad Christensen
Jørgen Ulrik Riise
Leif Knak
Michael Rom Petersen
Niels Arne Hounisen
René Hovgaard Schmidt
Søren Kristian Espersen

Direktion

Nils Christian Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for Polar Omega Holding A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 28.02.2014

Direktion

Nils Christian Jensen

Bestyrelse

Anker Ditlev Mejnertz
formand

Lars Krause-Kjær

Holger Lodberg

Jean Vad Christensen

Jørgen Ulrik Riise

Leif Knak

Michael Rom Petersen

Niels Arne Hounisen

René Hovgaard Schmidt

Søren Kristian Espersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Polar Omega Holding A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Polar Omega Holding A/S for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 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. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 28.02.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jørn Jepsen
statsautoriseret revisor

John L. Christiansen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udøve 100% kontrol af Polar Omega A/S, der driver virksomhed med fremstilling af marine phospholipider til helsekost samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Polar Omega Holding A/S blev etableret i 2013 ved en opsplitning af og udskillelse fra TripleNine Fish Protein A/S.

Polar Omega Holding A/S ejes 100% af Triple Fish Holding A/S.

Årets resultat et underskud på 17,6 mio.kr. var forventet, og det tages til efterretning.

Bestyrelsen vil primo 2014 forholde sig til en kapitaloverførsel fra Polar Omega Holding A/S til Polar Omega A/S for at sikre fortsat drift i Polar Omega A/S.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

2013 er selskabets 1. regnskabsår, og årsregnskabet er aflagt efter følgende regnskabspraksis:

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv..

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab..

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder..

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle dets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi..

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>
Bruttotab		(15.625)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(19.615.285)
Andre finansielle indtægter	1	<u>2.740.629</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(16.890.281)
Skat af ordinært resultat	2	<u>(681.251)</u>
Årets resultat		<u>(17.571.532)</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>(17.571.532)</u>
		<u>(17.571.532)</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		6.915.802
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>6.915.802</u>
Anlægsaktiver		<u>6.915.802</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		73.139.503
Tilgodehavender		<u>73.139.503</u>
Likvide beholdninger		<u>4.601.126</u>
Omsætningsaktiver		<u>77.740.629</u>
Aktiver		<u><u>84.656.431</u></u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>
Virksomhedskapital	4	5.000.000
Overført overskud eller underskud		<u>78.959.555</u>
Egenkapital		<u>83.959.555</u>
Skyldig selskabsskat		681.251
Anden gæld	5	<u>15.625</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>696.876</u>
Gældsforpligtelser		<u>696.876</u>
Passiver		<u><u>84.656.431</u></u>
Eventualforpligtelser	6	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7	
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	8	

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksom- hedskapital kr.	Overkurs ved emissi- on kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Kontant indbetalt ved stiftelse	5.000.000	96.531.087	0	101.531.087
Overført fra overkurs	0	(96.531.087)	96.531.087	0
Årets resultat	0	0	(17.571.532)	(17.571.532)
Egenkapital ultimo	5.000.000	0	78.959.555	83.959.555

Noter

	2013
	kr.
1. Andre finansielle indtægter	
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.718.503
Renteindtægter i øvrigt	22.126
	2.740.629
	2013
	kr.
2. Skat af ordinært resultat	
Aktuel skat	681.251
	681.251
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
	kr.
3. Finansielle anlægsaktiver	
Tilgange	26.531.087
Kostpris ultimo	26.531.087
Andel af årets resultat	(19.615.285)
Nedskrivninger ultimo	(19.615.285)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.915.802

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Dattervirksomheder:			
Polar Omega A/S	Esbjerg	A/S	100,00

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
4. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	5.000.000	1,00	5.000.000
	5.000.000		5.000.000
			2013 kr.
Bevægelser i virksomhedskapitalen			
Kapitalforhøjelse			5.000.000
Virksomhedskapital ultimo			5.000.000
			2013 kr.
5. Anden gæld			
Andre skyldige omkostninger			15.625
			15.625

Noter

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Triple Fish Holding A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

TripleNine Fish Protein a.m.b. er i 2007/08 overgået fra den særlige kooperativbeskatning til almindelig selskabsbeskatning.

Ved overgangen til almindelig selskabsbeskatning blev der foretaget en opgørelse af den formue, som var opsamlet i selskabet under perioden, hvor selskabet var andelsbeskattet. Den opgjorte formue beskattes i takt med, at selskabet foretager udlodninger eller betaler for erhvervelse af egne andelsbeviser. Beskatningen sker med 50%.

Den ovenfor anførte formue, som er opsamlet under andelsbeskatningen, er for TripleNine Fish Protein a.m.b.a. opgjort til 204.200 t.kr.

TripleNine Fish Protein A/S succederede i TripleNine Fish Protein a.m.b.a.'s skattemæssige stilling i forbindelse med omdannelsen til aktieselskab pr. 01.11.2012 og i forbindelse med spaltningen af TripleNine Fish Protein A/S pr. 01.01.2013 til TripleNine A/S og Polar Omega Holding A/S er der indhentet bindende svar fra SKAT på behandlingen af overgangsskatten.

25% er i Polar Omega Holding A/S, mens de resterende 75% fortsat er i TripleNine A/S.

Polar Omega Holding A/S's andel af overgangssaldoen kan herefter opgøres til 25% af 204.200 t.kr. – eller 51.050 t.kr. og afgiften på 50% kan således beregnes til 25.525 t.kr. Beløbet vil blive udgiftsført i takt med, at selskabet foretager eventuelle udlodninger.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

8. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Triple Fish Holding A/S, Esbjerg ejer alle aktier i virksomheden og har dermed bestemmende indflydelse på Polar Omega Holding A/S.