

Polar Omega Holding A/S

CVR-nr. 35252959

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15.04.2015

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 2014	8
Balance pr. 31.12.2014	9
Egenkapitalopgørelse for 2014	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Polar Omega Holding A/S
Læssevejen 20
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 35252959
Stiftet: 03.06.2013
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

Bestyrelse

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

Direktion

Nils Christian Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 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. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 27.03.2015

Direktion

Nils Christian Jensen

Bestyrelse

Anker Ditlev Mejnertz
formand

Niels Arne Hounisen
næstformand

Holger Lodberg

Jean Vad Christensen

Jørgen Ulrik Riise

Leif Knak

Lars Krause-Kjær

Peter Kirk Larsen

Michael Rom Pedersen

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 01.01.2014 - 31.12.2014, 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. 31.12.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 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 27.03.2015

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 ejes 100% af Triple Fish Holding A/S.

Årets resultat udgør et underskud på 84,6 mio.kr. og er en konsekvens af de foretagne nedskrivninger på de materielle anlægsaktiver i datterselskabet Polar Omega A/S.

Selskabet forventer at afhænde selskabets aktier i Polar Omega A/S i 2015.

Selskabet forventes herefter afviklet via en solvent likvidation.

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.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 nominal 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 nominal 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 2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Bruttotab		(17.650)	(15.625)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(86.726.363)	(19.615.285)
Andre finansielle indtægter	1	<u>2.806.234</u>	<u>2.740.629</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(83.937.779)	(16.890.281)
Skat af ordinært resultat	2	<u>(683.203)</u>	<u>(681.251)</u>
Årets resultat		<u>(84.620.982)</u>	<u>(17.571.532)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(84.620.982)</u>	<u>(17.571.532)</u>
		<u>(84.620.982)</u>	<u>(17.571.532)</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	6.915.802
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>0</u>	<u>6.915.802</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>6.915.802</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		729.451	73.139.503
Tilgodehavender		<u>729.451</u>	<u>73.139.503</u>
Likvide beholdninger		<u>7.950</u>	<u>4.601.126</u>
Omsætningsaktiver		<u>737.401</u>	<u>77.740.629</u>
Aktiver		<u><u>737.401</u></u>	<u><u>84.656.431</u></u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Virksomhedskapital	4	5.000.000	5.000.000
Overført overskud eller underskud		(4.961.427)	78.959.555
Egenkapital		<u>38.573</u>	<u>83.959.555</u>
Skyldig selskabsskat		683.203	681.251
Anden gæld	5	15.625	15.625
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>698.828</u>	<u>696.876</u>
Gældsforpligtelser		<u>698.828</u>	<u>696.876</u>
Passiver		<u><u>737.401</u></u>	<u><u>84.656.431</u></u>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	8		

Egenkapitalopgørelse for 2014

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	5.000.000	78.959.555	83.959.555
Øvrige egenkapitalposter	0	700.000	700.000
Årets resultat	0	(84.620.982)	(84.620.982)
Egenkapital ultimo	5.000.000	(4.961.427)	38.573

Øvrige egenkapitalposter består af modtaget koncerntilskud fra moderselskabet Triple Fish Holding A/S på 700 t.kr.

Noter

	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.
1. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.799.260	2.718.503
Renteindtægter i øvrigt	6.974	22.126
	<u>2.806.234</u>	<u>2.740.629</u>
	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.
2. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	683.203	681.251
	<u>683.203</u>	<u>681.251</u>
		<u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u> kr.
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		26.531.087
Tilgange		79.810.561
Kostpris ultimo		<u>106.341.648</u>
Nedskrivninger primo		(19.615.285)
Andel af årets resultat		(86.726.363)
Nedskrivninger ultimo		<u>(106.341.648)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>
	<u>Hjemsted</u>	<u>Retsform</u> 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
	<u>5.000.000</u>		<u>5.000.000</u>
		<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Bevægelser i virksomhedskapitalen			
Virksomhedskapital primo		5.000.000	0
Kapitalforhøjelse		0	5.000.000
Virksomhedskapital ultimo		<u>5.000.000</u>	<u>5.000.000</u>
		<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
5. Anden gæld			
Andre skyldige omkostninger		15.625	15.625
		<u>15.625</u>	<u>15.625</u>

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.a. 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.

Noter

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

Selskabet har afgivet en krydskaution overfor Polar Omega A/S og Triple Fish Holding A/S's gæld til Sydbank. Bankgæld omfattet af kautionen pr. 31.12.2014 udgør 12.164 t.kr.

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.