

AG nr. 1 A/S

Langerak 17, 9220 Aalborg Øst

CVR-nr. 12 76 52 74



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 11. april 2016

Som dirigent:

Klaus Fjerskov



Building a better
working world

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Oplysninger om selskabet	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for AG nr. 1 A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 11. april 2016

Direktion:


Peter Freiesleben

Bestyrelse:


Poul Jørgen Nielsen
formand
Ole Nielsen
Peter Freiesleben

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i AG nr. 1 A/S

Vi har revideret årsregnskabet for AG nr. 1 A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 en 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 en 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 11. april 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Evan Christensen
statsaut. revisor



Søren V. Nejmann
statsaut. revisor

Oplysninger om selskabet

Navn	AG nr. 1 A/S
Adresse, postnr., by	Langerak 17, 9220 Aalborg Øst
CVR-nr.	12 76 52 74
Stiftet	30. januar 1989
Hjemstedskommune	Aalborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	96 32 19 00
Telefax	96 32 19 39
Bestyrelse	Poul Jørgen Nielsen, formand Ole Nielsen Peter Freiesleben
Direktion	Peter Freiesleben
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, Postboks 710, 9100 Aalborg

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	t.kr.	2015	2014
	Bruttotab	-577	-1.433
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-30	-30
	Resultat af primær drift	-607	-1.463
5	Finansielle indtægter	8	14
6	Finansielle omkostninger	-124	-97
	Resultat før skat	-723	-1.546
7	Skat af årets resultat	236	197
	Årets resultat	-487	-1.349
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-487	-1.349
		-487	-1.349

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	t.kr.	2015	2014
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
	Indretning af lejede lokaler	61	91
		61	91
	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	75	73
		75	73
	Anlægsaktiver i alt	136	164
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	22	29
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	144
9	Udskudte skatteaktiver	961	1.624
	Tilgodehavende selskabsskat	388	3
	Andre tilgodehavender	112	128
		1.483	1.928
	Likvide beholdninger	23	35
	Omsætningsaktiver i alt	1.506	1.963
	AKTIVER I ALT	1.642	2.127

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	t.kr.	2015	2014
	PASSIVER		
	Egenkapital		
8	Selskabskapital	511	511
	Overkurs ved emission	385	385
	Overført resultat	-4.196	-3.709
	Egenkapital i alt	-3.300	-2.813
	Hensatte forpligtelser		
	Andre hensatte forpligtelser	2.300	3.000
10	Hensatte forpligtelser i alt	2.300	3.000
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	17	22
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.541	1.832
	Anden gæld	84	84
	Periodeafgrænsningsposter	0	2
		2.642	1.940
	Gældsforpligtelser i alt	2.642	1.940
	PASSIVER I ALT	1.642	2.127

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 3 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 4 Usikkerhed om indregning og måling
- 11 Sikkerhedsstillelser
- 12 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 13 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

t.kr.	Selskabskapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2014	511	385	-2.360	-1.464
Årets resultat	0	0	-1.349	-1.349
Egenkapital 1. januar 2015	511	385	-3.709	-2.813
Årets resultat	0	0	-487	-487
Egenkapital 31. december 2015	511	385	-4.196	-3.300

Selskabets egenkapital er negativ pr. 31. december 2015, og selskabets fortsatte drift er afhængig af finansiering fra moderselskabet Arctic Import Holding ApS.

AG nr. 1 A/S har opnået tilsagn fra moderselskabet om, at de vil stille den fornødne finansiering og likviditet til rådighed, således at selskabet kan honorere finansielle forpligtelser i 2016. Herudover har moderselskabet givet tilsagn om at ville retablere selskabskapitalen via koncerntilskud efter behov.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AG nr. 1 A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Lejeindtægter indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter m.v. opkrævet på vegne af tredjemand.

Bruttotab

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb.

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktiverens forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler 6 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver, der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed på balance-dagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre en afgang af økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle - bortset fra virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab, indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at drive handels-, produktions-, administrations- og investeringsvirksomhed og dermed efter bestyrelsens skøn beslægtet virksomhed.

3 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabets egenkapital er negativ pr. 31. december 2015, og selskabets fortsatte drift er afhængig af finansiering fra moderselskabet Arctic Import Holding ApS.

AG nr. 1 A/S har opnået tilsagn fra moderselskabet om, at de vil stille den fornødne finansiering og likviditet til rådighed, således at selskabet kan honorere finansielle forpligtelser i 2016. Herudover har moderselskabet givet tilsagn om at ville retablere selskabskapitalen via koncerntilskud efter behov.

4 Usikkerhed om indregning og måling

Selskabet har hensat 2.300 t.kr. til imødegåelse af tab på en lejekontrakt i uopsigelighedsperioden efter lukningen af sine aktiviteter i Danmark. I opgørelsen af tabet indgår et skøn over de fremtidige indtægter fra videreudlejning til eksterne eller koncernforbundne selskaber. Opgørelsen er dermed behæftet med usikkerhed. Den resterende eventualforpligtelse fremgår af note 11.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

t.kr.	2015	2014
5 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	7
Andre finansielle indtægter	8	7
	<u>8</u>	<u>14</u>
6 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	98	64
Andre finansielle omkostninger	26	33
	<u>124</u>	<u>97</u>
7 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-385	0
Årets regulering af udskudt skat	149	-382
Ændring af skatteprocent	0	185
	<u>-236</u>	<u>-197</u>
8 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Aktier, 5.108 stk. a nom. 100,00 kr.	511	511
	<u>511</u>	<u>511</u>
Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.		
9 Udskudt skat		
Den udskudte skat fordeles således:		
Udskudt skatteaktiv	961	1.624
Udskudt skatteforpligtelse	0	0
	<u>961</u>	<u>1.624</u>

Udskudt skatteaktiv vedrører væsentligst fremførselsberettigede skattemæssige underskud samt tidsmæssige forskelle på andre hensatte forpligtelser.

10 Hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter huslejeforpligtelser i uopsigelighedsperioden. Forpligtelsen forventes afviklet løbende over uopsigelighedsperioden på 2 år, hvoraf 1.000.000 kr. forventes anvendt i det kommende regnskabsår.

11 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har stillet selvskyldnerkaution for koncernselskabers kreditrammer samt garantistillelser hos pengeinstitut for samlet 47.300 t.kr. pr. 31. december 2015.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

12 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Arctic Import Holding ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige danske sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

t.kr.	2015	2014
Leje- og leasingforpligtelser	<u>2.035</u>	<u>3.406</u>

Leje- og leasingforpligtelser omfatter huslejeoplygtelse i uopsigelige huslejekontrakter med en resterende kontraktperiode på 2 år.

13 Nærtstående parter

AG nr. 1 A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Oplysning om koncernregnskaber

Modervirksomhed	Hjemsted	Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab
Arctic Import Holding ApS	Aalborg	info@arcticgroup.dk

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Navn	Bopæl/Hjemsted
Arctic Import Holding ApS	Aalborg