

Nagro A/S

Møllebugtvej 9, 7000 Fredericia


CVR-nr 21 35 09 74



Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 2. maj 2017

Dirigent:

02.05.2017 

EY

Building a better
working world

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12
Oversigt, omregning til EUR	19
Resultatopgørelse	19
Balance	20

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Negro A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

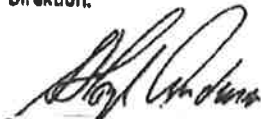
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 2. maj 2017

Direktion:



Sven Høeg Andersen

Bestyrelse:



Hans Otto Ewers
Formand



Søren Aage Rathcke



Nicko Labes



Ole Christensen



Finn Vestergaard Povlsen



Roland Henkel

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Nagro A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nagro A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse tvivl om koncernens og selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 2 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det er usikkert, hvorledes selskabets fremtidige driftsforhold vil være, afledt af uheld i 2016. Det er ledelsens vurdering, at forholdene vedrørende uheldet, herunder mulige krav på oprensning, genopretning eller lignende, som kan udgøre et potentielt voldsomt stort krav, samlet kan afklares inden for selskabets finansielle kapacitet, allerede hensatte beløb, regres- og forsikringsdækninger, selskabets egenkapital og den fremadrettede indtjeningssevne, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion.
- ▶ Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 2. maj 2017
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Lars Koch-Pedersen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Nagro A/S
Adresse, postnr. by	Møllebugtvej 7, 7000 Fredericia
CVR-nr.	21 35 09 74
Stiftet	3. november 1998
Hjemstedskommune	Fredericia
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	76 20 14 70
Telefax	76 20 14 99
Bestyrelse	Hans Otto Ewers, formand Søren Aage Rathcke Eicko Labes Ole Christensen Finn Vestergaard Povlsen Roland Henkel
Direktion	Sven Høgh Andersen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, 5000 Odense C
Bank	Danske Bank Holmens Kanal 2 - 12, 1092 København K

Ledelsesberetning

Beretning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere bestået i "handling" og udlevering af fedtstoffer.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der foreligger efter ledelsens opfattelse ingen usikkerheder i årsrapporten vedrørende indregning eller måling, idet der dog henvises til nedenstående beskrivelse af væsentlige begivenheder efter statusdagen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før skat udgør -1.376 t.kr. (2015: 693 t.kr.).

Den 3.-4. februar 2016 blev virksomheden ramt af et voldsomt uheld som følge af et tankkollaps hos nabovirksomheden DanGødning A/S. Et kollaps, som igangsatte en kædereaktion af hændelser, herunder brand hos Nagro A/S. Denne hændelse forårsagede store skader hos Nagro A/S, såvel som hos adskillige nabovirksomheder på havnen.

Denne hændelse har i sagens natur påvirket årsregnskabet for selskabet markant i 2016.

Årsagen til tankkollapset er endnu ikke fastslået.

Det er ledelsens hensigt at genopføre sit driftsanlæg og der pågår p.t. forhandlinger herom med danske købstadshavne.

Det er ledelsens hensigt at påbegynde genopførelsen så snart, det er muligt.

Fredericia Kommune har meddelt - og selskabet har opfyldt - et undersøgelsespåbud i relation til eventuel jordforurening. På baggrund af afrapporteringen har Fredericia Kommune ønsket supplerende undersøgelser, og selskabet har efter regnskabsårets afslutning modtaget og accepteret at skulle opfylde også et supplerende undersøgelsespåbud.

Selskabet har indgået aftale med sit forsikringselskab om kontant erstatning fra bygnings- og løsøreforsikring. Endvidere er der givet tilsagn om, og aconto afregning af, dækning under selskabets erhvervsansvarsforsikring. Disse er indregnet i selskabets årsrapport for 2016.

En række kreditorer har rejst eller varslet krav mod selskabet og mod DanGødning A/S som følge af uheldet.

Omfanget af de samlede, mulige krav mod selskabet og DanGødning A/S kendes fortsat ikke, men på baggrund af ledelsens skøn er der i selskabets årsrapport afsat kr. 41 mio. kr. til dækning af krav som følge af uheldet.

Trods uheldet den 3.- 4. februar 2016 og de heraf afledte effekter, har selskabet kunne fortsætte sine aktiviteter.

Det realiserede ordinære resultat for 2016 anses på baggrund heraf på niveau med det ventede.

Væsentlige begivenheder efter statusdagen

Som omtalt under udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold er alle forhold som følge af uheldet den 3. - 4. februar 2016 ikke fuldt afklaret. Endelig afklaring heraf - det vil kunne have lange udsigter - vil kunne påvirke selskabets status og driftsforhold efter statusdagen væsentligt.

Ledelsesberetning

Beretning - fortsat

Fremtiden

Selskabet aflægger årsregnskabet pr. 31. december 2016 under forudsætning af fortsat drift.

Forudsætningen herfor er, at forholdet vedrørende det ovenfor beskrevne uheld, herunder mulige krav på oprensning, genopretning eller lignende, som kan udgøre et potentielt voldsomt stort krav, samlet afklares inden for selskabets finansielle kapacitet, herunder det allerede hensatte beløb, regres- og forsikringsdækninger, selskabets egenkapital og den fremadrettede indtjeningsevne, idet der i modsat fald vil være en betydelig usikkerhed om selskabets evne til fortsat drift.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2016	2015
	Nettoomsætning	1.189.930	5.627.354
	Produktionsomkostninger	-10.525.250	-4.111.993
	Administrationsomkostninger	-1.474.583	-934.267
	Andre driftsindtægter	50.891.714	0
	Andre driftsomkostninger	-41.300.000	0
	Resultat af primær drift	-1.218.189	581.094
	Finansielle indtægter	4.496	118.493
	Finansielle omkostninger	-162.337	-6.196
	Ordinært resultat før skat	-1.376.030	693.391
4	Skat	301.109	-171.298
	Årets resultat	-1.074.921	522.093
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-1.074.921	522.093
		-1.074.921	522.093

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	Kr.	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Anlæg på lejet grund	0	1.577.934
	Tekniske anlæg	39.240	2.454.784
	Driftsmateriel og inventar	0	124.904
		<u>39.240</u>	<u>4.157.622</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
6	Andre værdipapirer	38.581	122.359
	Anlægsaktiver i alt	<u>77.821</u>	<u>4.279.981</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	724.956
	Andre tilgodehavender	13.292.160	0
	Tilgodehavende selskabsskat (sambeskatningsbidrag)	6.627.997	18.889
	Udskudt skatteaktiv	0	110.471
	Periodeafgrænsningsposter	2.789	2.205
		<u>19.922.946</u>	<u>856.521</u>
	Likvide beholdninger	<u>35.602.997</u>	<u>4.095.299</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>55.525.943</u>	<u>4.951.820</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>55.603.764</u></u>	<u><u>9.231.801</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	Kr.	2016	2015
	PASSIVER		
	Egenkapital		
7	Aktiekapital	6.600.000	6.600.000
	Overført resultat	998.318	2.073.239
	Egenkapital i alt	7.598.318	8.673.239
	Hensatte forpligtelser		
8	Udskudt skat	6.216.417	0
9	Andre hensatte forpligtelser	41.300.000	0
	Hensatte forpligtelser i alt	47.516.417	0
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	126.454	334.300
	Anden gæld	362.575	224.262
		489.029	558.562
	Gældsforpligtelser i alt	489.029	558.562
	PASSIVER I ALT	55.603.764	9.231.801
1	Anvendt regnskabspraksis		
2	Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift		
3	Særlige poster		
10	Eventualforpligtelser, andre økonomiske forpligtelser og sikkerhedsstillelser		
11	Nærtstående parter		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitaloppgørelse

kr.	Aktiekapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	6.600.000	2.073.239	0	8.673.239
Jf. resultatdisponering	0	-1.074.921	0	-1.074.921
Egenkapital 31. december 2016	6.600.000	998.318	0	7.598.318

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nagro A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra klasse C-virksomheder.

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

1. Årlig revurdering af restværdier på materielle aktiver
2. Unoterede kapitalandele måles fremover til anskaffelsessum,

Punkt 1: Der skal fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle aktiver. Selskabet har ingen væsentlige restværdier på materielle aktiver. Ændringen foretages derfor i henhold til overgangsbekendtgørelsens § 4 alene med fremadrettet virkning som en ændring af regnskabsmæssigt skøn og har ingen effekt for egenkapitalen.

Punkt 2: Unoterede kapitalandele måles fremover til anskaffelsessum, hvor de tidligere blev målt til dagsværdi. Hvis der foreligger en objektiv indikation på at kapitalandele er værdiforringet foretages nedskrivning heraf på individuelt niveau.

Ovenstående ændringer har ingen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for 2016 eller for sammenligningstallene.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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 gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter salg af tjenesteydelser i form af håndteringsgebyr pr. afhentet tons foderfedt. Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af eventuel opnået rabat eller bonus i forbindelse med omsætningen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Produktionsomkostningerne indeholder primært vedligeholdelsesomkostninger og købt fremmed assistance for pasning af anlægget, samt afskrivninger på produktionsanlægget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter primært omkostninger til administration, lokaler m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 i egenkapitalen. Den andel af den resultatførte skat, som knytter sig til årets evt. ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle aktiver måles ved første indregning til kostpris.

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anlæg lejet grund	10 år
Tekniske anlæg og maskiner	5-10 år
Driftsmateriel og inventar	5 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftskomkostninger.

Anlæg på lejet grund, tekniske anlæg og maskiner samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter kapitalandel i forsikringsselskab.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. Hvis der er indikation på nedskrivningsbehov, foretages nedskrivningstest. Hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Egenkapital - Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse 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 eventuelt fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til erstatninger m.v. forårsaget af tidligere uheld. Hensatte forpligtelser indregnes, når koncernen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer. Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi. Hvis opfyldelse af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden, måles forpligtelsen til dagsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Øvrige gældsforpligtelser er målt til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Oversigt, omregning til EURO

Som supplement til årsregnskabet udarbejdes oversigt for resultatopgørelse og balance omregnet til EURO. Omregninger foretages til ultimokursen det pågældende år.

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Den 3.-4. februar 2016 blev virksomheden ramt af et voldsomt uheld som følge af et tankkollaps hos nabovirksomheden DanGødning A/S. Et kollaps, som igangsatte en kædereaktion af hændelser, herunder brand hos Nagro A/S. Denne hændelse forårsagede store skader hos Nagro A/S, såvel som hos adskillige nabovirksomheder på havnen.

Denne hændelse har i sagens natur påvirket årsregnskabet for selskabet markant i 2016.

Årsagen til tankkollapset er endnu ikke fastslået.

Fredericia Kommune har meddelt - og selskabet har opfyldt - et undersøgelsespåbud i relation til eventuel jordforurening. På baggrund af afrapporteringen har Fredericia Kommune ønsket supplerende undersøgelser, og selskabet har efter regnskabsårets afslutning modtaget og accepteret at skulle opfylde også et supplerende undersøgelsespåbud.

Selskabet har indgået aftale med sit forsikrings-selskab om kontant erstatning fra bygnings- og løsøreforsikring. Endvidere er der givet tilsagn om, og aconto afregning af, dækning under selskabets erhvervsansvarsforsikring. Disse er indregnet i selskabets årsrapport for 2016.

En række kreditorer har rejst eller varslet krav mod selskabet og mod DanGødning A/S som følge af uheldet.

Omfanget af de samlede, mulige krav mod selskabet og DanGødning A/S kendes fortsat ikke, men på baggrund af ledelsens skøn er der i selskabets årsrapport afsat kr. 41 mio. kr. til dækning af krav som følge af uheldet.

Trods uheldet den 3.- 4. februar 2016 og de heraf afledte effekter, har selskabet kunne fortsætte sine aktiviteter.

Som omtalt er alle forhold som følge af uheldet den 3. - 4. februar 2016 ikke fuldt afklaret og endelig afklaring heraf vil have lange udsigter, som vil kunne påvirke selskabets status og driftsforhold efter statusdagen væsentligt.

Selskabet aflægger årsregnskabet pr. 31. december 2016 under forudsætning af fortsat drift.

Forudsætningen herfor er, at forholdet vedrørende det ovenfor beskrevne uheld, herunder mulige krav på oprensning, genopretning eller lignende, som kan udgøre et potentielt voldsomt stort krav, samlet afklares inden for selskabets finansielle kapacitet, herunder det allerede hensatte beløb, regres- og forsikringsdækninger, selskabets egenkapital og den fremadrettede indtjeningsevne, idet der i modsat fald vil være en betydelig usikkerhed om selskabets evne til fortsat drift.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

3 Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af brand i en del af selskabets anlæg. Dette forhold afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift, og er derfor medtaget i denne note.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

kr.	2016	2015
Indtægter		
Regnskabsmæssig avance anlægsaktiver	28.842.379	0
Brandskadeerstatning	9.549.335	0
Forsikringserstatning	12.500.000	0
	<u>50.891.714</u>	<u>0</u>
Omkostninger		
Driftstab	3.079.718	0
Redning af varer	1.955.928	0
Rådgivning, boringer og analyseomkostninger	311.765	0
Miljø og analyser	31.381	0
Oprydning af plads og inventar m.v.	3.176.829	0
Merforbrug opvarmning	300.000	0
Advokatomkostninger	768.994	0
Fremmed konsulent assistance m.v.	16.578	0
Hensat omkostninger krav m.v.	41.300.000	0
	<u>50.941.193</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet		
Produktionsomkostninger	-8.855.621	0
Administrationsomkostninger	-785.572	0
Andre driftsindtægter	50.891.714	0
Andre driftsomkostninger	-41.300.000	0
Resultat af særlige poster, netto	<u>-49.479</u>	<u>0</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

4 Selskabsskat

	2016	2015
Skat af årets resultat (sambeskatningsbidrag)	-6.627.997	0
Årets regulering af udskudt skat	6.326.888	171.298
Skat af årets resultat	-301.109	171.298

5 Anlægsaktiver

	Anlæg på lejet grund	Tekniske anlæg	Driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2016	4.216.209	29.716.369	750.748	34.683.326
Årets tilgang	0	39.240	0	39.240
Årets afgang	-4.216.209	-29.716.369	-750.748	-34.683.326
Kostpris 31. december 2016	0	39.240	0	39.240
Afskrivninger 1. januar 2016	2.638.275	27.261.585	625.844	30.525.704
Årets af- og nedskrivninger	0	0	0	0
Afskrivning afhændede aktiver	-2.638.275	-27.261.585	-625.844	-30.525.704
Afskrivninger 31. december 2016	0	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	0	39.240	0	39.240

Afskrives over 10 år 5-10 år 5 år

Årets samlede afskrivninger indgår i resultatopgørelsen under produktionsomkostninger, der indgår i bruttoresultatet.

6 Finansielle anlægsaktiver

Kostpris 1. januar 2016	38.581
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Kostpris 31. december 2016	38.581
Værdiregulering 1. januar 2016	83.778
Årets værdiregulering	-83.778
Værdiregulering 31. december 2016	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	38.581

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

7 Aktiekapital

Selskabskapitalen består af 9 aktier. Aktiernes størrelse varierer fra nominelt 198.400 kr. til 3.487.000 kr. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Selskabets aktiekapital er uændret de seneste 5 regnskabsår.

8 Udskudt skat

Udskudt skat vedrører alene de materielle anlægsaktiver.

9 Andre hensatte forpligtelser

Der er indregnet en hensat forpligtelse på samlet 41,3 mio.kr. til rejste eller varslede krav relateret til brandulykken den 3. – 4. februar 2016. Det forventes, at hensættelsen vil blive afviklet over de kommende regnskabsår i takt med endelig afklaringer heraf.

10 Eventualforpligtelser, andre økonomiske forpligtelser og sikkerhedsstillelser

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med øvrige virksomheder i DLG-koncernen. Som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet begrænset og subsidiært for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter m.v. inden for sambeskatningskredsen.

De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrationselskabet Vitfoss A/S' (CVR-nr.82 77 62 14) årsregnskab.

Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Miljøforhold

Udover de i note 9, under andre hensatte forpligtelser, hensatte krav kan der foreligge krav vedrørende oprensning, genopretninger m.v. Selskabet anser på det nuværende foreliggende grundlag dette begrænset sandsynligt.

11 Nærtstående parter

Nagro A/S' nærtstående parter omfatter aktionærkredsen:

Jf. selskabets ejerfortegnelse er følgende registreret som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

DLG A.m.b.a., Axelborg, Vestergade 4a, 1503 København V.
Danish Agro A.m.b.a., Køgevej 55, 4653 Karise.
Heinrich Nagel GmbH & Co., Mönckebergstrasse 17, D 20095 Hamburg.
Hedegaard A/S, Nordre Havnegade 3, 9400 Nørresundby.

Endvidere indeholder selskabets aktionærfortegnelse følgende aktionærer:

Brdr. Ewers A/S, 6400 Sønderborg.
Hornslyd Købmandsgård A/S, Nørregade 28, 8783 Hornslyd.
Møllerup Mølle A/S, Østervang 51, 7900 Nykøbing Mors.

Transaktioner med nærtstående parter

Årsregnskabslovens § 98c, stk. 7 anvendes vedrørende transaktioner med nærtstående parter

Oversigt, omregning til EUR

Resultatopgørelse

	2016		2015	
	t. EUR	t. DKK	t. EUR	t. DKK
Nettoomsætning	160	1.190	754	5.627
Produktionsomkostninger	-1.416	-10.525	-551	-4.112
Administrationsomkostninger	-198	-1.475	-125	-934
Andre driftsindtægter	6.845	50.892	0	0
Andre driftsomkostninger	-5.555	-41.300	0	0
Resultat af primær drift	-164	-1.218	78	581
Finansielle indtægter	1	4	16	118
Finansielle omkostninger	-22	-162	-1	-6
Ordinært resultat før skat	-185	-1.376	93	693
Skatter	40	301	-23	-171
Årets resultat	-145	-1.075	70	522
Forslag til resultatdisponering				
Overført resultat	-145	21.389	70	522
	-145	21.389	70	522

Omregning fra DKK til EUR er foretaget til kursen pr. 31. december det pågældende år. Pr. 31. december 2016 var kursen EUR/DKK 743,44 (31. december 2015: 746,25).

Oversigt, omregning til EUR
Balance

	31/12 2016		31/12 2015	
	t. EUR	t. DKK	t. EUR	t. DKK
AKTIVER				
Anlægsaktiver				
Materielle anlægsaktiver				
Anlæg på lejet grund	0	0	211	1.578
Tekniske anlæg	5	39	329	2.455
Driftsmateriel og inventar	0	0	17	125
	<u>5</u>	<u>39</u>	<u>557</u>	<u>4.158</u>
Finansielle anlægsaktiver				
Andre værdipapirer	5	39	16	122
Anlægsaktiver i alt	<u>10</u>	<u>78</u>	<u>573</u>	<u>4.280</u>
Omsætningsaktiver				
Tilgodehavender				
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	0	97	725
Andre tilgodehavender	1.788	13.292	0	0
Tilgodehavende selskabsskat	892	6.628	3	19
Udskudt skatteaktiv	0	0	15	110
Periodeafgrænsningsposter	0	3	0	3
	<u>2.680</u>	<u>19.923</u>	<u>115</u>	<u>857</u>
Likvide beholdninger	<u>4.789</u>	<u>35.603</u>	<u>549</u>	<u>4.095</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>7.469</u>	<u>55.526</u>	<u>664</u>	<u>4.952</u>
AKTIVER I ALT	<u>7.479</u>	<u>55.604</u>	<u>1.237</u>	<u>9.232</u>

Omregning fra DKK til EUR er foretaget til kursen pr. 31. december det pågældende år. Pr. 31. december 2016 var kursen EUR/DKK 743,44 (31. december 2015: 746,25).

Oversigt, omregning til EUR

Balance

	31/12 2016		31/12 2015	
	t. EUR	t. DKK	t. EUR	t. DKK
PASSIVER				
Egenkapital				
Aktiekapital	888	6.600	884	6.600
Overført overskud	134	998	278	2.073
Egenkapital i alt	1022	7.598	1162	8.673
Hensatte forpligtelser				
Udskudt skat	836	6.217	0	0
Andre hensatte forpligtelser	5.555	41.300	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	6.391	47.517	0	0
Gældsforpligtelser				
Kortfristede gældsforpligtelser				
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17	126	45	334
Anden gæld	49	363	30	225
	66	489	75	559
Gældsforpligtelser i alt	66	489	75	559
PASSIVER I ALT	7.479	55.604	1.237	9.232

Omregning fra DKK til EUR er foretaget til kursen pr. 31. december det pågældende år. Pr. 31. december 2016 var kursen EUR/DKK 743,44 (31. december 2015: 746,25).