

Arctiko A/S
Lammefjordsvej 5
6715 Esbjerg N
CVR-nr. 26286077

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19.04.2017

Dirigent

Navn: Steen Møbjerg Christensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Arctiko A/S
Lammefjordsvej 5
6715 Esbjerg N

CVR-nr.: 26286077
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Telefon: +4570200328
Telefax: +4570200329
Hjemmeside: www.arctiko.com
E-mail: info@arctiko.com

Bestyrelse

Lars Ole Møller Jensen, formand
Birgitte Leisner Jensen
Steen Møbjerg Christensen

Direktion

Jens Peter Rønn Laugesen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Arctiko 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. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 19.04.2017

Direktion

Jens Peter Rønn Laugesen
direktør

Bestyrelse

Lars Ole Møller Jensen
formand

Birgitte Leisner Jensen

Steen Møbjerg Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Arctiko A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Arctiko A/S for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Esbjerg, den 19.04.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Jesper Smedegaard Larsen
statsautoriseret revisor

Anders Rasmussen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i forhandling af køl/frys i medicinal og lab segmentet. Størstedelen af virksomhedens omsætning er til eksport med egen label.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før skat blev et overskud på 1.542 t.kr. mod et overskud før skat på 1.019 t.kr. i 2015, resultatet er tilfredsstillende.

Ledelsen forventer et resultat for 2017 på niveau med resultatet for 2016.

Certificering og investeringer

Arctiko A/S har ISO9001, ISO13485 samt CE mærkning, hvilket har givet blåstempling af bio-linjen. Dette betyder, at Arctiko A/S kan markedsføre og sælge blodbanksenheder og plasmafrysere til hospitaler på globalt plan, som en af de få leverandører til markedet.

Vision og Mission

Arctiko A/S skal fortsat være en stærk og konkurrencedygtig global salgs-servicepartner i køle-frys til hospitaler og laboratorier globalt. Vores produkter skal have et miljømæssigt og teknologisk fremsyn og være konkurrencedygtig i kvalitet og pris. Vi agerer og leverer hurtig med professionel service og vægter højt at være meget fleksible i alle aspekter af vores services.

"We support global health" er vort mantra, som vi dagligt søger at leve op til.

Miljømæssige forhold

Arctiko A/S agter fortsat at have fokus på grøn udvikling i vores produkter ved brug af de korrekte komponenter i alle vores produkter. CO²Care er vores bidrag til det globale miljøansvar. Dette gør, at vi via vores produkter er ekstremt energieffektive.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		14.128.839	13.026.338
Personaleomkostninger	1	(11.535.343)	(10.920.440)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(702.739)</u>	<u>(904.758)</u>
Driftsresultat		1.890.757	1.201.140
Andre finansielle indtægter	3	108.632	229.475
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(457.401)</u>	<u>(411.706)</u>
Resultat før skat		1.541.988	1.018.909
Skat af årets resultat	5	<u>(343.481)</u>	<u>867.175</u>
Årets resultat		<u>1.198.507</u>	<u>1.886.084</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		2.000.000	1.800.000
Overført resultat		<u>(801.493)</u>	<u>86.084</u>
		<u>1.198.507</u>	<u>1.886.084</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.380.220	1.530.194
Indretning af lejede lokaler		428.195	566.490
Materielle anlægsaktiver	6	<u>1.808.415</u>	<u>2.096.684</u>
Anlægsaktiver		<u>1.808.415</u>	<u>2.096.684</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		8.822.657	8.479.973
Varebeholdninger		<u>8.822.657</u>	<u>8.479.973</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.655.570	5.102.110
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.251.431	2.690.717
Udskudt skat	7	13.750	0
Andre tilgodehavender		233.031	364.476
Tilgodehavende selskabsskat		0	4.218.324
Periodeafgrænsningsposter		395.891	382.665
Tilgodehavender		<u>9.549.673</u>	<u>12.758.292</u>
Likvide beholdninger		<u>4.240.320</u>	<u>4.735.348</u>
Omsætningsaktiver		<u>22.612.650</u>	<u>25.973.613</u>
Aktiver		<u>24.421.065</u>	<u>28.070.297</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		8.549.276	9.350.769
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>2.000.000</u>	<u>1.800.000</u>
Egenkapital		<u>11.049.276</u>	<u>11.650.769</u>
Udskudt skat	7	<u>0</u>	<u>36.902</u>
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>36.902</u>
Finansielle leasingforpligtelser		<u>291.481</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>291.481</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	577.627	225.958
Bankgæld		79.855	90.247
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.326.158	5.464.468
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.081.310	4.257.957
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.650.642	3.106.389
Skyldig selskabsskat		394.133	409.817
Anden gæld		<u>4.970.583</u>	<u>2.827.790</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>13.080.308</u>	<u>16.382.626</u>
Gældsforpligtelser		<u>13.371.789</u>	<u>16.382.626</u>
Passiver		<u>24.421.065</u>	<u>28.070.297</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	9.350.769	1.800.000	11.650.769
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.800.000)	(1.800.000)
Årets resultat	0	(801.493)	2.000.000	1.198.507
Egenkapital ultimo	500.000	8.549.276	2.000.000	11.049.276

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	10.162.990	9.655.876
Pensioner	1.217.430	1.107.685
Andre omkostninger til social sikring	154.923	156.879
	11.535.343	10.920.440
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	20	20
	2016	2015
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	649.547	844.225
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	53.192	60.533
	702.739	904.758
	2016	2015
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	116.972
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	108.632	96.705
Renteindtægter i øvrigt	0	2.641
Valutakursreguleringer	0	13.157
	108.632	229.475
	2016	2015
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	98.265	99.497
Renteomkostninger i øvrigt	134.381	312.209
Valutakursreguleringer	224.755	0
	457.401	411.706

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	394.133	365.801
Ændring af udskudt skat	(50.652)	(94.358)
Regulering vedrørende tidligere år	0	(1.138.618)
	343.481	(867.175)
	Andre	Indretning
	anlæg,	af lejede
	drifts-	lokaler
	materiel og	kr.
	inventar	kr.
	kr.	
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	3.546.052	691.475
Tilgange	1.434.734	0
Afgange	(1.852.348)	0
Kostpris ultimo	3.128.438	691.475
Af- og nedskrivninger primo	(2.015.858)	(124.985)
Årets afskrivninger	(511.252)	(138.295)
Tilbageførsel ved afgang	778.892	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.748.218)	(263.280)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.380.220	428.195
Ikke ejede aktiver	525.605	0
	2016	2015
	kr.	kr.
7. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	18.069	(32.584)
Andre fradragsberettigede midlertidige forskelle	(4.319)	(4.318)
	13.750	(36.902)

Noter

	Forfald inden for 12 måneder 2016 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2015 kr.	Forfald efter 12 måneder 2016 kr.
8. Langfristede gældsforpligtelser			
Finansielle leasingforpligtelser	577.627	225.958	291.481
	577.627	225.958	291.481

9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt med 3 måneders opsigelse, den årlige leje udgør 249 t.kr. Der er endvidere indgået lejekontrakt som kan opsiges med 6 måneders varsel efter den 1. januar 2019, den årlige leje udgør 475 t.kr.

Der er indgået aftale om leje af 3 containere med 30 dages opsigelsesvarsel, den månedlige leje udgør 49 t.kr.

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedrørende en personbil, kontrakten kan opsiges efter 20 måneder, restforpligtelsen udgør 143 t.kr. pr. 31. december 2016.

10. Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet arbejdsgarantier med et garantibeløb på 685 t.kr. via Danske Bank.

Til sikkerhed for mellemværende med Handelsbanken er der stillet transport i garanti på 1.000 t.kr samt stillet sikkerhed for Lobi Ejendom ApS' bankgæld i Handelsbanken, gælden udgør 0 t.kr. pr. 31. december 2016.

Selskab i sambeskatning 100% ejet af et andet selskab: Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Lobi Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber.

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 nettoomsætning fratrukket vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

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

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid som en finansiel omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

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.