

ON Invest Aalborg ApS

Langerak 17, 9220 Aalborg Øst

CVR-nr. 31 16 85 46

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. april 2021

Dirigent:

.....
Ole Nielsen



Indhold

| | |
|--|---|
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | 6 |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for ON Invest Aalborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 21. april 2021
Direktion:

.....
Ole Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i ON Invest Aalborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ON Invest Aalborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er dit ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 21. april 2021
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Evan Christensen
statsaut. revisor
mne18550

Søren V. Nejmman
statsaut. revisor
mne32775



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|---|
| Navn | ON Invest Aalborg ApS |
| Adresse, postnr., by | Langerak 17, 9220 Aalborg Øst |
| CVR-nr. | 31 16 85 46 |
| Stiftet | 21. december 2007 |
| Hjemstedskommune | Aalborg |
| Regnskabsår | 1. januar - 31. december |
| Direktion | Ole Nielsen |
| Revisor | EY Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, 9000 Aalborg |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er passiv formuepleje.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på 427 t.kr. mod et overskud på 1.329 t.kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på 28.680 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Forventet udvikling

Resultatet for 2021 vil blandt andet være afhængig af udbredelse af coronavirus og dens påvirkning på resultatet i dattervirksomhed samt påvirkningen på børsmarkedet.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

| Note | kr. | 2020 | 2019 |
|------|---|----------|-----------|
| | Bruttotab | -14.525 | -26.993 |
| | Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 214.765 | 821.824 |
| 2 | Finansielle indtægter | 284.563 | 1.220.307 |
| 3 | Finansielle omkostninger | -393 | -543.232 |
| | Resultat før skat | 484.410 | 1.471.906 |
| 4 | Skat af årets resultat | -57.215 | -142.807 |
| | Årets resultat | 427.195 | 1.329.099 |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | 500.000 | 350.000 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi | 214.765 | 821.824 |
| | Overført resultat | -287.570 | 157.275 |
| | | 427.195 | 1.329.099 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | kr. | 2020 | 2019 |
|------|--|-------------------|-------------------|
| | AKTIVER | | |
| | Anlægsaktiver | | |
| 5 | Finansielle anlægsaktiver | | |
| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 9.417.405 | 9.202.640 |
| | Andre tilgodehavender | 8.956.938 | 9.368.063 |
| | | <u>18.374.343</u> | <u>18.570.703</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>18.374.343</u> | <u>18.570.703</u> |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 818.175 | 0 |
| | Udskudte skatteaktiver | 2.114 | 46.791 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 68.070 | 158.335 |
| | Andre tilgodehavender | 9.296.508 | 9.363.240 |
| | | <u>10.184.867</u> | <u>9.568.366</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>183.056</u> | <u>600.205</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>10.367.923</u> | <u>10.168.571</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u>28.742.266</u> | <u>28.739.274</u> |
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| | Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| | Overkurs ved emission | 4.885.548 | 4.885.548 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi | 1.036.589 | 821.824 |
| | Overført resultat | 22.132.823 | 22.420.393 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 500.000 | 350.000 |
| | | <u>28.679.960</u> | <u>28.602.765</u> |
| | Gældsforpligtelser | | |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 8.626 | 8.218 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 126.682 |
| | Skyldig sambeskatningsbidrag | 53.680 | 1.609 |
| | | <u>62.306</u> | <u>136.509</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>62.306</u> | <u>136.509</u> |
| | PASSIVER I ALT | <u>28.742.266</u> | <u>28.739.274</u> |

1 Anvendt regnskabspraksis

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

| kr. | Selskabskapital | Overkurs ved emission | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------------|--|-------------------|-------------------------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2020 | 125.000 | 4.885.548 | 821.824 | 22.420.393 | 350.000 | 28.602.765 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 0 | 214.765 | -287.570 | 500.000 | 427.195 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 | -350.000 | -350.000 |
| Egenkapital 31. december 2020 | 125.000 | 4.885.548 | 1.036.589 | 22.132.823 | 500.000 | 28.679.960 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ON Invest Aalborg ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

I henhold til årsregnskabslovens § 110, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Virksomheden har med virkning for regnskabsåret 2020 implementeret ændringslov nr. 1716 af 27. december 2018 til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ikke påvirket virksomhedens regnskabspraksis for indregning og måling af aktiver og forpligtelser, men har alene betydet krav om yderligere oplysninger. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration m.v.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i dattervirksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i dattervirksomheder foretages fuld eliminering af koncerninterne avancer/tab.

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.

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.

Virksomheden og de danske dattervirksomheder 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 administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Foreslået 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

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 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 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. 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.

| kr. | 2020 | 2019 |
|---|----------------|------------------|
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 6.466 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | 278.097 | 1.220.307 |
| | <u>284.563</u> | <u>1.220.307</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

| kr. | 2020 | 2019 | |
|--|---|------------------------------|-------------------|
| 3 Finansielle omkostninger | | | |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder | 0 | 746 | |
| Andre finansielle omkostninger | 393 | 542.486 | |
| | <u>393</u> | <u>543.232</u> | |
| 4 Skat af årets resultat | | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 14.610 | 8.712 | |
| Årets regulering af udskudt skat | 44.677 | 134.289 | |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | -2.072 | -194 | |
| | <u>57.215</u> | <u>142.807</u> | |
| 5 Finansielle anlægsaktiver | | | |
| kr. | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | Andre tilgodehavender | I alt |
| Kostpris 1. januar 2020 | 8.380.816 | 9.368.063 | 17.748.879 |
| Afgang i årets løb | 0 | -411.125 | -411.125 |
| Kostpris 31. december 2020 | <u>8.380.816</u> | <u>8.956.938</u> | <u>17.337.754</u> |
| Værdireguleringer 1. januar 2020 | 821.824 | 0 | 821.824 |
| Andel af årets resultat | 214.765 | 0 | 214.765 |
| Værdireguleringer 31. december 2020 | <u>1.036.589</u> | <u>0</u> | <u>1.036.589</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020 | <u>9.417.405</u> | <u>8.956.938</u> | <u>18.374.343</u> |

Af andre tilgodehavender (finansielle anlægsaktiver) forfalder 0 t.kr. inden for 1 år, og tilgodehavender, der forfalder efter 5 år, udgør 8.957 t.kr. Udlånet er uopsigeligt fra långivers side, og træder tilbage for pengeinstitut i Arctic Import Holding ApS.

| Navn | Hjemsted | Ejerandel |
|-------------------------------|----------|-----------|
| Dattervirksomheder | | |
| Northern Atlantic Holding ApS | Aalborg | 100,00 % |

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab og hæfter solidarisk med danske sambeskattede selskaber for danske selskabsskatter og kildeskatter. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter og kildeskatter fremgår af moderselskabets årsrapport. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Ole Nielsen

Direktion

På vegne af: ON Invest Aalborg ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-246138849153

IP: 85.191.xxx.xxx

2021-04-21 10:24:12Z

NEM ID 

Ole Nielsen

Dirigent

På vegne af: ON Invest Aalborg ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-246138849153

IP: 85.191.xxx.xxx

2021-04-21 10:24:12Z

NEM ID 

Evan Christensen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1267101270310

IP: 145.62.xxx.xxx

2021-04-21 10:30:24Z

NEM ID 

Søren V. Nejmann

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:65558931

IP: 86.52.xxx.xxx

2021-04-21 11:50:10Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: ZEQF5-1AADF-UH3SW-W570H-ZLH8M-5QM6E

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>