

Nordlys Trading ApS

Under Egen 20, 7500 Holstebro

CVR-nr. 32 27 04 41

Årsrapport

2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. juni 2018.

Jette Bjerre
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Nordlys Trading ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 31. maj 2018

Direktion

Jette Bjerre

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Nordlys Trading ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nordlys Trading ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 31. maj 2018

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Klaus Lund Kristensen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 32792

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------------|---|
| Selskabet | Nordlys Trading ApS Under Egen 20 7500 Holstebro |
| | CVR-nr.: 32 27 04 41 |
| | Stiftet: 23. juni 2009 |
| | Hjemsted: Struer |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december 9. regnskabsår |
| Direktion | Jette Bjerre |
| Revisor | KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S |
| Dattervirksomhed | Nordlys Trading AS, Stavanger |
| Associeret virksomhed | Interfjord Norway AS, Stavanger |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten er i lighed med tidligere år handel med lys og dermed beslægtede aktiviteter. Derudover investeres der i udbytterettigheder i olie- og gasudvindingsprojekter samt besiddes kapitalandele i andre virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har i 2017 udgjort et overskud på 909 t.kr. mod et overskud sidste år på 308 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 676 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 49,0 % af de samlede aktiver på 1.379 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nordlys Trading ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 finansiell 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.

Anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta og som ikke anses for at være investeringsaktiver måles til kursen på transaktionsdagen.

Opfylder de udenlandske tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder kriterierne for selvstændige enheder, omregnes resultatopgørelserne til en gennemsnitlig valutakurs for perioden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, som er opstået ved omregning af udenlandske tilknyttede virksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser, indregnes direkte på egenkapitalen. Dette gælder også kursdifferencer, som er opstået ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser.

Anvendt regnskabspraksis

Ved indregning af udenlandske tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder, der er integrerede enheder, omregnes monetære poster til balancedagens kurs. Ikke-monetære poster omregnes til kursen på anskaffelsestidspunktet eller på tidspunktet for efterfølgende op- eller nedskrivning af aktivet. Resultatopgørelsens poster omregnes til transaktionsdagens kurs, idet poster afledt af ikke-monetære poster dog omregnes til historiske kurser for den ikke-monetære post.

Kursregulering af mellemværender med udenlandske tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder, der anses for en del af den samlede investering i tilknyttede virksomheder, indregnes direkte i egenkapitalen. Tilsvarende indregnes valutakursgevinster og valutakurstab på lån og afledte finansielle instrumenter, som er indgået til kurssikring af selvstændige udenlandske tilknyttede virksomheder, direkte i egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler og administration af selskabet.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udbytterettigheder

Udbytterettigheder omfatter rettigheder til en andel af afkastet i olie- og gasudvindingsprojekter. Udbytterettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Udbytterettighederne afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar 3 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- 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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet 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 nettoskatteaktiver 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|------------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 598.869 | 407.806 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | -4.267 | -258.611 |
| Resultat før finansielle poster | 594.602 | 149.195 |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 11.897 | 39.319 |
| Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed | 434.836 | 314.340 |
| Andre finansielle indtægter | 33.691 | 0 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | 0 | -242.227 |
| Finansielle omkostninger | -35.610 | -127.153 |
| Resultat før skat | 1.039.416 | 133.474 |
| Skat af årets resultat | -130.391 | 174.996 |
| Årets resultat | 909.025 | 308.470 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 154.219 | 353.659 |
| Overføres til overført resultat | 754.806 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -45.189 |
| Disponeret i alt | 909.025 | 308.470 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|---|------------------|------------------|
| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 2 Udbytterettigheder | 0 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 0 | 0 |
| 3 Driftsmateriel og inventar | 8.533 | 12.800 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 8.533 | 12.800 |
| 4 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 253.928 | 261.735 |
| 5 Kapitalandel i associeret virksomhed | 530.043 | 417.229 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 783.971 | 678.964 |
| Anlægsaktiver i alt | 792.504 | 691.764 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Handelsvarer | 117.165 | 292.915 |
| Varebeholdninger i alt | 117.165 | 292.915 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 32.381 | 164.730 |
| Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed | 191.440 | 282.904 |
| Udskudte skatteaktiver | 44.605 | 174.996 |
| Andre tilgodehavender | 197.572 | 1.466 |
| Tilgodehavender i alt | 465.998 | 624.096 |
| Likvide beholdninger | 3.208 | 124.590 |
| Omsætningsaktiver i alt | 586.371 | 1.041.601 |
| Aktiver i alt | 1.378.875 | 1.733.365 |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Egenkapital | | |
| 6 Anpartskapital | 125.000 | 125.000 |
| 7 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 551.082 | 447.979 |
| 8 Overført resultat | 0 | -754.806 |
| Egenkapital i alt | <u>676.082</u> | <u>-181.827</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitut | 45.757 | 665.277 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 268.516 | 26.791 |
| Gæld til tilknyttet virksomhed | 0 | 311.846 |
| Anden gæld | 388.520 | 911.278 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>702.793</u> | <u>1.915.192</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>702.793</u> | <u>1.915.192</u> |
| Passiver i alt | <u>1.378.875</u> | <u>1.733.365</u> |

Noter

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|-------------|---------------------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| 2. Immaterielle anlægsaktiver | | Udbytte- rettigheder |
| Kostpris 1. januar | | <u>678.349</u> |
| Kostpris 31. december | | <u>678.349</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | | <u>678.349</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december | | <u>678.349</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | | <u>0</u> |
| 3. Materielle anlægsaktiver | | Driftsmateriel og inventar |
| Kostpris 1. januar | | <u>12.800</u> |
| Kostpris 31. december | | <u>12.800</u> |
| Årets afskrivninger | | <u>4.267</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december | | <u>4.267</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | | <u>8.533</u> |

Noter

| | <u>31/12 2017</u> | <u>31/12 2016</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| 4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | |
| Kostpris 1. januar | 141.285 | 141.285 |
| Kostpris 31. december | 141.285 | 141.285 |
| Opskrivninger 1. januar | 120.450 | 70.737 |
| Omregning til valutakurs | -19.704 | 10.394 |
| Årets resultat | 11.897 | 39.319 |
| Opskrivninger 31. december | 112.643 | 120.450 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 253.928 | 261.735 |
| Tilknyttet virksomhed: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Nordlys Trading AS | Stavanger | 100 % |
| | <u>31/12 2017</u> | <u>31/12 2016</u> |
| 5. Kapitalandel i associeret virksomhed | | |
| Kostpris 1. januar | 89.700 | 89.700 |
| Kostpris 31. december | 89.700 | 89.700 |
| Opskrivninger 1. januar | 327.529 | 8.385 |
| Omregning til valutakurs | -31.412 | 4.804 |
| Årets resultat | 434.836 | 314.340 |
| Udbytte | -290.610 | 0 |
| Opskrivninger 31. december | 440.343 | 327.529 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 530.043 | 417.229 |
| Associeret virksomhed: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Interfjord Norway AS | Stavanger | 23 % |

Noter

| | <u>31/12 2017</u> | <u>31/12 2016</u> |
|--|-----------------------|------------------------|
| 6. Anpartskapital | | |
| Anpartskapital 1. januar | 125.000 | 125.000 |
| | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| | | |
| 7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | |
| Reserve for opskrivninger 1. januar | 447.979 | 79.122 |
| Resultatandel | 154.219 | 353.659 |
| Valutakursreguleringer | -51.116 | 15.198 |
| | <u>551.082</u> | <u>447.979</u> |
| | | |
| 8. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar | -754.806 | -709.617 |
| Årets overførte resultat | 754.806 | -45.189 |
| | <u>0</u> | <u>-754.806</u> |