

NORRIQ INVEST II APS  
VIBEHOLMS ALLÉ 18, 2., 2605 BRØNDBY  
ÅRSRAPPORT  
2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 27. maj 2016

---

Klaus Rasmussen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	2
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4-5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	11-12

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Norriq Invest II ApS Vibeholms Allé 18, 2. 2605 Brøndby
	Telefon: +45 70 20 12 12
	CVR-nr.: 32 34 18 61
	Stiftet: 5. september 2013
	Hjemsted: Brøndby
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Bo Martinsen
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nørrebro 15, Box 140 9800 Hjørring
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank A/S Dytmærskens 9 8900 Randers C

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Norriq Invest II ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 27. maj 2016

Direktion

---

Bo Martinsen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### *Til kapitalejerne i Norriq Invest II ApS*

#### PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Norriq Invest II ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

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

#### **Supplerende oplysning vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til omtale i årsregnskabets note 8 og ledelsesberetningens afsnit "Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold", hvoraf fremgår, at selskabets ledelse har sikret finansieringen af driften for det kommende år.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hjørring, den 27. maj 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Jann Mikkelsen  
Statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje kapitalandele i Norriq Holding A/S.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har tabt over halvdelen af anpartskapitalen. Det er ledelsens vurdering, at anpartskapitalen vil kunne reetableres via egen indtjening over en årrække. Det er ledelsens vurdering, at den nødvendige likviditet til det kommende års drift er sikret.

Sammenfattende er det ledelsens vurdering, at regnskabet kan aflægges med fortsat drift for øje.

### **Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Norriq Invest II ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### BALANCEN

#### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger netto-realiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

#### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER**

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
<b>BRUTTOTAB.....</b>		<b>-15.375</b>	<b>-20</b>
Andre finansielle omkostninger.....	1	-291.000	-280
<b>RESULTAT FØR SKAT.....</b>		<b>-306.375</b>	<b>-300</b>
Skat af årets resultat.....		0	0
<b>ÅRETS RESULTAT.....</b>		<b>-306.375</b>	<b>-300</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-306.375	-300
<b>I ALT.....</b>		<b>-306.375</b>	<b>-300</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....		7.043.999	7.044
Finansielle anlægsaktiver.....	2	7.043.999	7.044
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>7.043.999</b>	<b>7.044</b>
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		300.695	0
Tilgodehavender.....		300.695	0
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>300.695</b>	<b>0</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>7.344.694</b>	<b>7.044</b>
<b>PASSIVER</b>			
Anpartskapital.....		100.000	100
Overført overskud.....		-663.896	-358
<b>EGENKAPITAL.....</b>	3	<b>-563.896</b>	<b>-258</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		7.567.465	7.276
Ansvarlig lånekapital.....		328.125	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	4	7.895.590	7.276
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		0	16
Anden gæld.....		13.000	10
Kortfristede gældsforpligtelser.....		13.000	26
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>7.908.590</b>	<b>7.302</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>7.344.694</b>	<b>7.044</b>
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Ejerforhold	7		
Oplysning om væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold	8		

## NOTER

	2015 kr.	2014 tkr.	Note
<b>Andre finansielle omkostninger</b>			
Tilknyttede virksomheder.....	291.000	280	1
	<b>291.000</b>	<b>280</b>	

**Finansielle anlægsaktiver**

2

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. januar 2015.....	7.043.999
<b>Kostpris 31. december 2015.....</b>	<b>7.043.999</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....</b>	<b>7.043.999</b>

**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (kr.)**

Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Stemme- og ejerandel
Norriq Holding A/S, Brøndby.....	36.760	888	16 %

**Egenkapital**

3

	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2015.....	100.000	-357.521	-257.521
Forslag til årets resultatdisponering.....		-306.375	-306.375
<b>Egenkapital 31. december 2015.....</b>	<b>100.000</b>	<b>-663.896</b>	<b>-563.896</b>

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

	2015 kr.	2014 tkr.
<b>Anpartskapital</b>		
Anpartskapitalen er fordelt således:		
A-kapitalandele, 6.250 stk. a nom. 1 kr.....	6.250	6
B-kapitalandele, 93.750 stk. a nom. 1 kr.....	93.750	94
	<b>100.000</b>	<b>100</b>

## NOTER

					Note
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>					<b>4</b>
	1/1 2015 gæld i alt	31/12 2015 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	7.276.465	7.567.465	0	9.207.000	
Ansvarlig lånekapital.....	0	328.125	0	0	
	<b>7.276.465</b>	<b>7.895.590</b>	<b>0</b>	<b>9.207.000</b>	
<b>Eventualposter mv.</b>					<b>5</b>
Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på ca. 146 tkr.					
<i>Hæftelse i sambeskatningen</i>					
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms. Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Investeringselskabet af 5. oktober 2012 ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.					
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>					<b>6</b>
Til sikkerhed for moderselskabets gæld til pengeinstitut er der afgivet pant i nom. 2.950.461 aktier i Norriq Holding A/S.					
Til sikkerhed for gæld til moderselskabet er der afgivet sekundær pant i nom. 2.950.461 aktier i Norriq Holding A/S.					
<b>Ejerforhold</b>					<b>7</b>
Selskabet indgår i koncernregnskabet for Investeringselskabet af 5. oktober 2012 ApS, Brøndby.					
Det pågældende koncernregnskab kan rekvireres ved henvendelse til modervirksomheden.					
<b>Oplysning om væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold</b>					<b>8</b>
Selskabet har tabt over halvdelen af anpartskapitalen. Det er ledelsens vurdering, at anpartskapitalen vil kunne reetableres via egen indtjening over en årrække. Det er ledelsens vurdering, at den nødvendige likviditet til det kommende års drift er sikret.					
Sammenfattende er det ledelsens vurdering, at regnskabet kan aflægges med fortsat drift for øje.					