

**Polar Omega Holding A/S under
likvidation**

CVR-nr. 35252959

Trafikhavnskaj 9

6700 Esbjerg

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11.05.2016

Dirigent

Navn: Bo Ascanius

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	7
Balance pr. 31.12.2015	8
Egenkapitalopgørelse for 2015	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Polar Omega Holding A/S under likvidation
Trafikhavnskaj 9
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 35252959

Stiftet: 03.06.2013

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Likvidator

Bo Ascanius, advokat

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
Postboks 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Likvidator har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Polar Omega Holding A/S under likvidation.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 18.03.2016

Likvidator

Bo Ascanius
advokat

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Polar Omega Holding A/S under likvidation

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Polar Omega Holding A/S under likvidation for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 18.03.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jørn Jepsen
statsautoriseret revisor

John L. Christiansen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Der har ikke været aktivitet i selskabet i indeværende regnskabsår.

Selskabet har afhændet aktierne i datterselskabet Polar Omega A/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Polar Omega Holding A/S under likvidation ejes 100% af Triple Fish A/S.

Selskabet er trådt i likvidation og forventes snarest afviklet via en solvent likvidation.

Begivenheder efter balancedagen

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

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 eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle dets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

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.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttotab		(34.838)	(17.650)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1	(86.726.363)
Andre finansielle indtægter	1	<u>0</u>	<u>2.806.234</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(34.837)	(83.937.779)
Skat af ordinært resultat	2	<u>0</u>	<u>(683.203)</u>
Årets resultat		<u>(34.837)</u>	<u>(84.620.982)</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(34.837)</u>	<u>(84.620.982)</u>
		<u>(34.837)</u>	<u>(84.620.982)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		19.361	729.451
Tilgodehavender		<u>19.361</u>	<u>729.451</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>7.950</u>
Omsætningsaktiver		<u>19.361</u>	<u>737.401</u>
Aktiver		<u><u>19.361</u></u>	<u><u>737.401</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	3	5.000.000	5.000.000
Overført overskud eller underskud		<u>(4.996.264)</u>	<u>(4.961.427)</u>
Egenkapital		<u>3.736</u>	<u>38.573</u>
Skyldig selskabsskat		0	683.203
Anden gæld	4	<u>15.625</u>	<u>15.625</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>15.625</u>	<u>698.828</u>
Gældsforpligtelser		<u>15.625</u>	<u>698.828</u>
Passiver		<u>19.361</u>	<u>737.401</u>
Eventualforpligtelser	5		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	6		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	5.000.000	(4.961.427)	38.573
Årets resultat	0	(34.837)	(34.837)
Egenkapital ultimo	5.000.000	(4.996.264)	3.736

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	2.799.260
Renteindtægter i øvrigt	0	6.974
	0	2.806.234

	2015	2014
	kr.	kr.
2. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	683.203
	0	683.203

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
3. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	5.000.000	1,00	5.000.000
	5.000.000		5.000.000

	2015	2014	2013
	kr.	kr.	kr.
Bevægelser i virksomhedskapitalen			
Virksomhedskapital primo	5.000.000	5.000.000	0
Kapitalforhøjelse	0	0	5.000.000
Virksomhedskapital ultimo	5.000.000	5.000.000	5.000.000

Noter

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
4. Anden gæld		
Andre skyldige omkostninger	15.625	15.625
	<u>15.625</u>	<u>15.625</u>

5. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Triple Fish Holding A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

TripleNine Fish Protein a.m.b.a. er i 2007/08 overgået fra den særlige kooperativbeskatning til almindelig selskabsbeskatning.

Ved overgangen til almindelig selskabsbeskatning blev der foretaget en opgørelse af den formue, som var opsamlet i selskabet under perioden, hvor selskabet var andelsbeskattet. Den opgjorte formue beskattes i takt med, at selskabet foretager udlodninger eller betaler for erhvervelse af egne andelsbeviser. Beskatningen sker med 50%.

Den ovenfor anførte formue, som er opsamlet under andelsbeskatningen, er for TripleNine Fish Protein a.m.b.a. opgjort til 204.200 t.kr.

TripleNine Fish Protein A/S succederede i TripleNine Fish Protein a.m.b.a.'s skattemæssige stilling i forbindelse med omdannelsen til aktieselskab pr. 01.11.2012 og i forbindelse med spaltningen af TripleNine Fish Protein A/S pr. 01.01.2013 til TripleNine A/S og Polar Omega Holding A/S er der indhentet bindende svar fra SKAT på behandlingen af overgangsskatten.

25% er i Polar Omega Holding A/S, mens de resterende 75% fortsat er i TripleNine A/S.

Polar Omega Holding A/S's andel af overgangssaldoen kan herefter opgøres til 25% af 204.200 t.kr. – eller 51.050 t.kr. og afgiften på 50% kan således beregnes til 25.525 t.kr. Beløbet vil blive udgiftsført i takt med, at selskabet foretager eventuelle udlodninger.

Noter

6. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Triple Fish A/S, Esbjerg ejer alle aktier i virksomheden og har dermed bestemmende indflydelse på Polar Omega Holding A/S under likvidation.