

Arctic Spring Water ApS

Postboks 319
3911 Sisimiut

Årsrapport
for perioden 1. juli 2005 – 31. december 2006

Reg.nr. 217.886

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisionspåtegning | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2005 til 31. december 2006 | 8 |
| Balance pr. 31. december 2006 | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Pengestrømsopgørelse for perioden 1. juli 2005 til 31. december 2006 | 10 |
| Noter | 11 |

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|-------------------------------|
| Selskabsnavn: | Arctic Spring Water ApS |
| Adresse: | Postboks 319 3911 Sisimiut |
| Reg.nr. | 352.103 |
| Hjemstedskommune | Sisimiut |
| Telefon | +299 86 24 44 |
| Telefax | +299 86 23 99 |

Bestyrelse

Simon Olsen, formand
Lars Møller-Sørensen
Dorthea Olsen Rasmussen

Direktion

H.P. Lynge-Larsen

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Godkendt på selskabets generalforsamling, den / 2007

Dirigent

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2005 – 31. december 2006 for Arctic Spring Water ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling, resultatet samt af selskabets pengestrømme.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sisimiut, den / 2007

Direktion

H.P. Lyng-Larsen
Direktør

Bestyrelse

Simon Olsen
Formand

Lars Møller-Sørensen

Dorthea Olsen Rasmussen

Den uafhængige revisors påtegning

Vi har revideret årsrapporten for Arctic Spring Water ApS for regnskabsåret 1. juli 2005 - 31. december 2006, side 1-12, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven og danske regnskabsvejledninger.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og danske regnskabsvejledninger. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsrapporten på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsrapporten. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsrapporten, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for virksomhedens udarbejdelse og aflæggelse af en årsrapport, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsrapporten.

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 årsrapporten giver et retvisende billede af koncernens og moderselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2006 samt af resultatet af koncernens og moderselskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2006 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og danske regnskabsvejledninger.

Supplerende oplysning

Som det fremgår af ledelsesberetningen, har selskabet tabt sin anparts kapital. Selskabets ledelse har besluttet at afvikle selskabet ved en solvent likvidation i det kommende regnskabsår. Vi henviser i øvrigt til ledelsesberetningens omtale heraf. Vi har ikke fundet grund til at anlægge en anden vurdering og har derfor afgivet ovenstående konklusion.

Sisimiut, den 19. marts 2007

Deloitte

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Peter A. Wistoft
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Arctic Spring Water ApS' hovedaktivitet består i eksplorationen af de kommercielle muligheder i produktion og salg af kildevand og andre tilsvarende produkter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for perioden 1. juli 2005 til 31. december 2006, som er selskabets første regnskabsperiode, udviser et underskud på 409 t.kr. Resultatet bliver af ledelsen anset for utilfredsstillende, men skal ses i lyset af den afviste koncessionsansøgning i Qeqertarsuaq på produktion og salg af kildevand. Der er således pt. ingen aktivitet i selskabet.

Selskabet har tabt hele sin anpartskapital, og ledelsen har på den baggrund besluttet at afvikle selskabet via en solvent likvidation i løbet af den kommende regnskabsperiode.

Anpartshaverforhold

Selskabets indskudskapital ejes af KNI A/S, Sisimiut.

Koncernforhold

Arctic Spring Water ApS indgår i koncernregnskabet for KNI A/S.

Begivenheder efter statusdagen

Der er ikke efter statusdagen indtrådt forhold, som væsentlig forrykker vurderingen af regnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse D, idet selskabet er et datterselskab i KNI-koncernen, der som et hjemmestyreejet selskab og koncern er omfattet af disse regler.

Nøgletal

Da selskabet er nystiftet, er der ingen sammenligningstal.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteudgifter.

Skat

Årets skat, som 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.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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

Balancen

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen præsenteres efter den indirekte metode og viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt koncernens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens aktiekapital og omkostninger forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier samt betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko, med fradrag af kortfristet bankgæld.

Resultatopgørelse 1. juli 2005 - 31. december 2006

| Note | 2006 |
|--|------------------|
| | (kr.) |
| Nettoomsætning | 0 |
| | 0 |
| Andre eksterne omkostninger | (395.091) |
| 1 Personaleomkostninger | 0 |
| Resultat før finansielle poster | (395.091) |
| Finansielle indtægter | 2.139 |
| Finansielle udgifter | (16.027) |
| Resultat før skat | (408.979) |
| Skat af periodens resultat | 0 |
| Periodens resultat | (408.979) |

Balance pr. 31. december

Aktiver

| Note | 2006 |
|-----------------------------|----------------|
| | (kr.) |
| Likvide beholdninger | 127.139 |
| Likvide beholdninger | 127.139 |
| Omsætningsaktiver | 127.139 |
| Aktiver i alt | 127.139 |

Passiver

| Note | 2006 |
|--------------------------------------|------------------|
| | (kr.) |
| 2 Indskudskapital | 125.000 |
| Overført resultat | (408.978) |
| Egenkapital | (283.978) |
| Hensættelse til udskudt skat | 0 |
| Hensatte forpligtelser | 0 |
| Gæld tilknyttet virksomhed | 403.618 |
| Anden gæld | 7.500 |
| Kortfristet gældsforpligtelse | 411.118 |
| Gæld | 411.118 |
| Passiver i alt | 127.139 |

- 3 Nærtstående parter
- 4 Ledelseshverv
- 5 Honorarer til generalforsamlingsvalgt revision

Egenkapitalopgørelse

(kr.)

| | Indskudskapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|-----------------|----------------------|------------------|
| Egenkapital 1. juli 2005 | 125.000 | 0 | 125.000 |
| Periodens resultat | 0 | (408.979) | (408.979) |
| Egenkapital 31. december 2006 | 125.000 | (408.979) | (283.979) |

Pengestrømsopgørelse 1. juli 2005 - 31. december 2006

| Note | 2006 (kr.) |
|---|----------------|
| Resultat før finansielle poster | (395.091) |
| I Ændring i driftskapital | 411.118 |
| Pengestrømme fra drift før finansielle poster | 16.027 |
| Renteindbetalinger og lignende | 2.139 |
| Renteudbetalinger og lignende | (16.027) |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | 2.139 |
| Kapitalindskud | 125.000 |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | 125.000 |
| Ændring i likvide midler | 127.139 |
| Likvide midler 1. juli 2005 | 0 |
| Likvide midler 31. december 2006 | 127.139 |
| I Ændring i driftskapital | |
| Ændring i gæld til tilknyttet virksomhed, leverandører og anden gæld m.v. | 411.118 |
| | 411.118 |

Noter til årsrapporten

1 Personaleomkostninger

Bortset fra en ulønnet direktør har der ikke været ansatte i selskabet i indeværende regnskabsperiode.

2 Indskudskapital

Indskudskapitalen består af anparter á 1.000 kr. eller multipla heraf. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

3 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

KNI A/S

Grundlag

Eneanpartshaver

Øvrige nærtstående parter

Arctic Green Food A/S

Neqi A/S

Assartuivik A/S

Partrederi Kutu

Partrederi Meeraq

Partrederi Apollo

Arsuk Fishing ApS

Piteraqa ApS

Tilknyttet virksomhed i KNI-koncernen

Tilknyttet virksomhed i KNI-koncernen

Tilknyttet virksomhed i KNI-koncernen

Tilknyttet virksomhed i KNI-koncernen

Tilknyttet virksomhed i KNI-koncernen

Tilknyttet virksomhed i KNI-koncernen

Tilknyttet virksomhed i KNI-koncernen

Tilknyttet virksomhed i KNI-koncernen

Simon Olsen

Aqqaluartaap Aqq. 6, 3911 Sisimiut

Bestyrelsesformand

Lars Møller-Sørensen

Jaakunnguup Aqq. 2, 3911 Sisimiut

Bestyrelsesmedlem

Dorthea Olsen Rasmussen

Nasiffimmut 32, 3911 Sisimiut

Bestyrelsesmedlem

H. P. Lyng-Larsen

Aggup Aqq. 3, 3911 Sisimiut

Direktør

Bestyrelsen og direktionen er på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen ikke registreret hos Erhvervs- og Selskabsstyrelsen.

Transaktioner

Selskabet har i indeværende regnskabsperiode betalt renteudgifter til selskabets moderselskab, KNI A/S.

Der har herudover ikke i årets løb været gennemført transaktioner med nærtstående parter.

4 Ledeshverv

Medlemmer af selskabets ledelse har følgende ledeshverv i andre aktieselskaber, bortset fra 100% ejede datterselskaber:

Simon Olsen

KNI A/S - bestyrelsesformand

Arctic Green Food A/S - bestyrelsesformand

Assartuivik A/S - bestyrelsesformand

Lars Møller-Sørensen

KNI A/S - direktør

Neqi A/S - direktør

H.P. Lyng-Larsen

Neqi A/S - bestyrelsesmedlem

5 Honorar til generalforsamlingsvalgt revision

| | 2006 (kr.) |
|------------------|----------------|
| Anden assistance | 110.000 |
| Revisionshonorar | 7.500 |
| | 117.500 |

Unsupported file type