

Nanoil ApS

Ågårdsvvej 9, 9700 Serritslev

CVR-nr. 32 07 86 72

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2016.

Jørgen Fossheim
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Nanoil ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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 vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Serritslev, den 30. maj 2016

Direktion

Jørgen Fossheim

Magnus Fossheim

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Nanoil ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi er valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for Nanoil 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 dette regnskab på grundlag af udførelsen af en revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af det forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Selskabets udviklingsprojekter er indregnet med t.kr. 212 i selskabets balance, hvilket er mere end 86 % af selskabets aktiver pr. 31. december 2015. Vi har ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for selskabets evne og vilje til at udnytte projektbeholdningen, hvorfor vi ikke kan udtale os om de i balancen indregnede udviklingsprojekter, herunder værdiansættelsen af disse.

Den uafhængige revisors erklæringer

Manglende konklusion

På grund af betydigheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210 stk. 1 ydet lån til en af selskabets kapitalejere i løbet af regnskabsåret. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar.

Uden at det har påvirket vores konklusion gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for planer for selskabets fremtid, herunder omstrukturering af aktiviteterne og fortsat drift. Vi er enige med ledelsen om beskrivelse af usikkerhederne.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Som det fremgår af den manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi har ikke gennemlæst ledelsesberetningen for at konstatere, om oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Vi kan derfor ikke afgive en udtalelse om ledelsesberetningen.

Aalborg, den 30. maj 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Johny Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nanoil ApS Ågårdsvej 9 9700 Serritslev
	CVR-nr.: 32 07 86 72
	Stiftet: 16. marts 2009
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jørgen Fossheim Magnus Fossheim
Revision	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg
Modervirksomhed	Ocean Management ApS Ågårdsvej 9, 9700 Brønderslev

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive investeringsvirksomhed og handel med produkter relateret til dieselindustrien.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -9 t.kr. mod -14 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -260 t.kr. mod -313 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for at være utilfredsstillende.

Det er ledelsens forventning at selskabets negative egenkapital kan reetableres ved selskabets egen fremtidige indtjening. Selskabets moderselskab har givet tilsagn om, at de vil inddække selskabets negative egenkapital pr. 31.12.2015 ved gældskonvertering, såfremt dette vil blive nødvendigt.

Ligeledes har selskabets moderselskab givet tilsagn om, at ville finansiere selskabets drift i perioden indtil 31.12.2016 ved yderligere gældskonvertering eller om fornødent ved tilførsel af yderligere likviditet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nanoil 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger, der omfatter omkostninger til administration.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, i takt med omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år og overstiger ikke 20 år.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Nanoil ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatoppgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
Bruttotab	-8.550	-14
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-212.814	-215
Resultat før finansielle poster	-221.364	-229
Andre finansielle indtægter	10.198	9
2 Øvrige finansielle omkostninger	-89.004	-126
Resultat før skat	-300.170	-346
3 Skat af årets resultat	39.790	33
Årets resultat	-260.380	-313
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-260.380	-313
Disponeret i alt	-260.380	-313

Balance 31. december

Aktiver	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
4 Udviklingsprojekter under udførelse	211.551	423
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>211.551</u>	<u>423</u>
5 Indretning af lejede lokaler	0	1
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>1</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>211.551</u>	<u>424</u>
Omsætningsaktiver		
Andre tilgodehavender	33.714	32
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	101
Tilgodehavender i alt	<u>33.714</u>	<u>133</u>
Likvide beholdninger	<u>1</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>33.715</u>	<u>133</u>
Aktiver i alt	<u>245.266</u>	<u>557</u>

Balance 31. december

Passiver	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	125.000	125
7 Overført resultat	-3.062.075	-2.801
Egenkapital i alt	-2.937.075	-2.676
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.167.341	3.219
Anden gæld	15.000	14
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.182.341	3.233
Gældsforpligtelser i alt	3.182.341	3.233
Passiver i alt	245.266	557
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		
10 Nærtstående parter		

Noter

	2015 kr.	2014 t.kr.
	<u> </u>	<u> </u>
1. Usikkerhed om going concern		
I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 er følgende usikkerheder om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser.		
Det er ledelsens forventning at selskabets negative egenkapital kan reetableres ved selskabets egen fremtidige indtjening. Selskabets moderselskab har givet tilsagn om, at de vil inddække selskabets negative egenkapital pr. 31.12.15 ved gældskonvertering, såfremt dette vil blive nødvendigt.		
Ligeledes har selskabets moderselskab givet tilsagn om, at ville finansiere selskabets drift i perioden indtil 31.12.2016 ved yderligere gældskonvertering eller om fornødent ved tilførsel af yderligere likviditet.		
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	89.002	126
Andre finansielle omkostninger	2	0
	<u>89.004</u>	<u>126</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>-39.790</u>	<u>-33</u>
	<u>-39.790</u>	<u>-33</u>

Noter

4. Immaterielle anlægsaktiver

	Udviklingsprojekter under udførelse kr.
Kostpris 1. januar 2015	1.057.751
Kostpris 31. december 2015	1.057.751
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	634.650
Årets afskrivninger	211.550
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	846.200
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	211.551

5. Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris 1. januar 2015	19.078
Kostpris 31. december 2015	19.078
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	17.814
Årets afskrivninger	1.264
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	19.078

6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2015	125.000	125
	125.000	125

Anpartskapitalen består af 1.250 anparter a 100 kr. og multipla heraf. Ingenanparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	-2.801.695	-2.488
Årets overførte overskud eller underskud	-260.380	-313
	<u>-3.062.075</u>	<u>-2.801</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Ocean Management ApS, CVR-nr. 25921941 som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatte udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Noter

10. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Ocean Management ApS, Ågardsvej 9, 9700 Brønderslev

Magnus Fossheim, Aalborgvej 231, Holtet, 9362 Gandrup