

Tanken Nordborg ApS
Th. Brorsens Vej 1
6430 Nordborg

CVR-nummer: 35 51 43 76

ÅRSRAPPORT FOR 2015

1. januar 2015 til 31. december 2015

(2. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,
den 3/6 2016

Dirigent:



Henrik Odgaard Ib

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning mv.	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015 for Tanken Nordborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 til 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabet og årsregnskabsloven for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nordborg, den 26/5 2016

Direktion



Henrik Odgaard Ib

Laila Poulsen 

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Tanken Nordborg ApS**Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Tanken Nordborg ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 selskabets 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 selskabets 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 2015 til 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har efter vores opfattelse ikke opfyldt bogføringslovens krav til kasseafstemninger. Ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

Sønderborg, den 26/5 2016

Revision- og Regnskabskontoret ApS

CVR-nummer 28 90 28 67



Carsten Paulsen HD
Registreret revisor



Henning Kjær HD
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er drift af servicestation med kiosk og vaskehal mv. ved tankstation og anden handel og service.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat i indeværende regnskabsår udgør kr. 119.423 og status balancerer med kr. 1.513.642 med en egenkapital på kr. 162.726.

Ledelsen anser resultatet som tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Tanken Nordborg ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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.

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

RESULTATOPGØRELSEN**Generelt**

For resultatopgørelsen er valgt opstilling efter den artsopdelte form.

I overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug/omkostninger til råvarer- og hjælpematerialer og fremmed arbejde samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes efter fradrag af afgivne rabatter og bonus samt excl. moms.

Vareforbrug/omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb og fremmed arbejde med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler, administration, andre personaleomkostninger, drift af biler og andre driftsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger, pensioner og andre sociale sikringer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

I skat af årets resultat indregnes aktuel skat beregnet af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat.

Aktuel skat af årets skattepligtige indkomst beregnes som udgangspunkt i årets resultat før skat korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Ved beregning er anvendt gældende skattesats på 23,5% for aktuel skat og 22% for udskudt skat.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på de enkelte aktivers forventede økonomiske brugstider og scrapværdier/restværdier. Der afskrives ikke på grunde. Brugstider og scrapværdier på bygninger er vurderet til følgende:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger og installationer	50 år	40%

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar med en kostpris på under kr. 12.800 eller med en økonomisk brugstid på under 3 år samt software indregnes i resultatopgørelsen under andre eksterne omkostninger i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af andre anlæg, driftsmateriel og inventar indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under tilgodehavender omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabsskat og hensættelser til udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skatter indregnes i balancen som beregnet skat af selskabets skattepligtige indkomst og med tillæg eller reduktion af eventuelle sambeskatningsbidrag samt reduceret med aconto betalte skatter for året. Endvidere er indregnet skyldige og tilgodehavende skatter for tidligere år.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktiverne. Eventuelt underskud til fremførsel modregnes i grundlaget for beregning af udskudt skat. Ved negativt grundlag for beregning af udskudt skat indregnes udskudte skatteaktiver alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitutter og pengeinstitutter indregnes ved låneoptagelse til kostpris som svarer til det modtagne provenu efter væsentlige afholdte låneomkostninger.

I efterfølgende perioder måles forpligtelsen til amortiseret kostpris, som svarer til den nominelle restgæld reduceret med forholdsmæssig andel af kurstab og låneomkostninger. Således indregnes forskellen mellem kostprisen og den nominelle restgæld under finansielle omkostninger i resultatopgørelsen med lige store beløb hvert år over låneperioden.

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for uforrentede eller variabelt forrentede gældsforpligtelser sædvanligvis svarer til nominel gæld.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015 kr.	2013/14 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE	763.616	513
1 Personaleomkostninger	-542.453	-445
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-4.577	-5
DRIFTSRESULTAT	216.586	63
Andre finansielle indtægter	28	0
Andre finansielle omkostninger	-60.683	-111
RESULTAT FØR SKAT	155.931	-48
2 Skat af årets resultat	-36.508	11
ÅRETS RESULTAT	119.423	-37
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	119.423	-37
DISPONERET I ALT	119.423	-37

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
 AKTIVER

	2015 kr.	2014 tkr.
3 Grunde og bygninger	854.278	858
Materielle anlægsaktiver	854.278	858
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.988	3
Finansielle anlægsaktiver	2.988	3
ANLÆGSAKTIVER	857.266	861
Varelager	349.048	380
Varebeholdninger	349.048	380
Andre tilgodehavender	81.342	82
Skatteaktiv	1.000	11
Periodeafgrænsningsposter	0	8
Tilgodehavender	82.342	101
Likvide beholdninger	224.986	232
OMSÆTNINGSAKTIVER	656.376	713
AKTIVER	1.513.642	1.574

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015 kr.	2014 tkr.
Anpartskapital	80.000	80
Overført resultat	82.726	-37
4 EGENKAPITAL	162.726	43
Gæld til pengeinstitut	732.492	758
5 Langfristede gældsforpligtelser	732.492	758
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	27.000	27
Gæld til pengeinstitut	219.688	187
Leverandører af varer og tjenesteydelser	146.157	464
Selskabsskat	26.508	0
Anden gæld	88.247	59
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	110.824	36
Kortfristede gældsforpligtelser	618.424	773
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.350.916	1.531
PASSIVER	1.513.642	1.574
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2015 kr.	2013/14 tkr.	
1 Personalemkostninger			
Lønninger	508.728	423	
Pensioner	23.496	13	
Andre omkostninger til social sikring	10.229	9	
Personalemkostninger i alt	542.453	445	
2 Skat af årets resultat			
Aktuel skat	26.508	0	
Forskydning udskudt skatteaktiv	10.000	-11	
Skat af årets resultat i alt	36.508	-11	
3 Materielle anlægsaktiver		Grunde og bygninger	
Kostpris primo		863.432	
Kostpris 31. december 2015		863.432	
Akkumulerede afskrivninger primo		-4.577	
Årets afskrivninger		-4.577	
Afskrivninger 31. december 2015		-9.154	
Materielle anlægsaktiver i alt		854.278	
4 Egenkapital	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital	80.000	0	80.000
Overført resultat	-36.697	119.423	82.726
	<u>43.303</u>	<u>119.423</u>	<u>162.726</u>

NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
5 Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til pengeinstitut	785.013	759.492	27.000	624.000
	<u>785.013</u>	<u>759.492</u>	<u>27.000</u>	<u>624.000</u>
	<u>785.013</u>	<u>759.492</u>	<u>27.000</u>	<u>624.000</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der afgivet virksomhedspant ved skadesløsbrev på nom. kr. 300.000 med pant i andre anlæg, driftsmateriel og inventer, goodwill, varelager samt tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser.

Den regnskabsmæssige værdi udgør kr. 349.048.

Endvidere ligger der til sikkerhed for gæld til pengeinstitut ejerpantebrev på nom. kr. 1.473.285 med pant i grunde og bygninger, selskabets ejendom Th. Brorsens Vej 1, Nordborg.

Den regnskabsmæssige værdi af grunde og bygninger udgør kr. 854.278.