

Tanken Nordborg ApS
c/o Laila Poulsen
Færgevej 49
6430 Nordborg

CVR-nummer: 35 51 43 76

ÅRSRAPPORT FOR 2013/14

8. oktober 2013 til 31. december 2014

(1. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,
den 4/6 2015

Dirigent: Henrik Odgaard Ib
Henrik Odgaard Ib

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Den uafhængige revisors erklæringer 4

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab 8. oktober 2013 - 31. december 2014

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 10

Balance 11

Noter 13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 8. oktober 2013 til 31. december 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 8. oktober 2013 til 31. december 2014.

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 29/5 2015

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 8. oktober 2013 til 31. december 2014, 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 8. oktober 2013 til 31. december 2014 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 29/5 2015

Revision- og Regnskabskontoret ApS


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. -36.697 og status balancerer med kr. 1.573.554 med en egenkapital på kr. 43.303.

Ledelsen anser resultatet som utilfredsstillende.

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 2013/14 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 24,5% for aktuel skat og 23,5% 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. 12.600 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 salgpris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

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 reduceret med aconto betalte skatter for året. Endvidere er indregnet skyldige og tilgodehavende skatter for tidligere år.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nominal gæld.

RESULTATOPGØRELSE
8. OKTOBER 2013 - 31. DECEMBER 2014

	2013/14 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	511.443
1 Personaleomkostninger	-444.311
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-4.577
DRIFTSRESULTAT	62.555
Andre finansielle indtægter	145
Andre finansielle omkostninger	-110.397
RESULTAT FØR SKAT	-47.697
2 Skat af årets resultat	11.000
ÅRETS RESULTAT	-36.697
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
Overført resultat	-36.697
DISPONERET I ALT	-36.697

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2014
AKTIVER

	2014 kr.
3 Grunde og bygninger	858.855
Materielle anlægsaktiver	858.855
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.988
Finansielle anlægsaktiver	2.988
ANLÆGSAKTIVER	861.843
Varelager	379.632
Varebeholdninger	379.632
Andre tilgodehavender	82.259
Skatteaktiv	11.000
Periodeafgrænsningsposter	7.628
Tilgodehavender	100.887
Likvide beholdninger	231.192
OMSÆTNINGSAKTIVER	711.711
AKTIVER	1.573.554

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2014
PASSIVER

	2014 kr.
Anpartskapital	80.000
Overført resultat	-36.697
4 EGENKAPITAL	43.303
Gæld til pengeinstitut	758.013
5 Langfristede gældsforpligtelser	758.013
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	27.000
Gæld til pengeinstitut	186.746
Leverandører af varer og tjenesteydelser	464.096
Anden gæld	57.996
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	36.400
Kortfristede gældsforpligtelser	772.238
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.530.251
PASSIVER	1.573.554
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

NOTER

			2013/14 kr.
1 Personalemkostninger			
Lønninger			423.537
Pensioner			12.506
Andre omkostninger til social sikring			8.268
Personalemkostninger i alt			444.311
2 Skat af årets resultat			
Forskydning udskudt skatteaktiv			-11.000
Skat af årets resultat i alt			-11.000
3 Materielle anlægsaktiver			Grunde og bygninger
Tilgang i årets løb			863.432
Kostpris 31. december 2014			863.432
Årets afskrivninger			-4.577
Afskrivninger 31. december 2014			-4.577
Materielle anlægsaktiver i alt			858.855
4 Egenkapital	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital	80.000	0	80.000
Overført resultat	0	-36.697	-36.697
	<u>80.000</u>	<u>-36.697</u>	<u>43.303</u>

NOTER

	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
5 Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til pengeinstitut	785.013	27.000	640.000
	<u>785.013</u>	<u>27.000</u>	<u>640.000</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. 379.632.

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. 858.855.