

Navi Partner A/S

CVR-nr. 25 01 97 84

Årsrapport for 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 04/07 2013



Dirigent

Athos Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Nimbusparken 24, 2. - 2000 Frederiksberg - Danmark - CVR-nr.:29610835

Tel.:3345 1000 - Web: www.athos.dk

Indholdsfortegnelse

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

•

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2012 for Navi Partner A/S.

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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 4. juli 2013

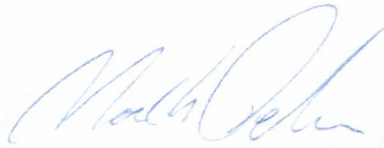
Direktion

Mark Stewart Pedersen

Bestyrelse



Kenneth Frostholt Olesen
formand



Mark Stewart Pedersen



Kurt Vilstrup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Navi Partner A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Navi Partner A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, 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 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Usikkerheden henføres til, at der endnu ikke er opnået tilsagn fra kreditorer til finansiering af driften i det førstkommande år. Ledelsen bedømmer, at forhandlinger med kreditorer vil blive imødekommet og aflægges i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætningen om virksomhedens fortsatte drift.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Regnskabet til sammenligning er revideret af en anden revisor, jf. ISA 710 afsnit 17 og 19. Tidligere revisor har i sin revisionspåtegning dateret 15. juni 2012 på årsregnskabet afgivet en supplerende oplysning vedrørende tabt selskabskapital. Forholdet er ikke udbedret og vi gentager derfor den supplerende oplysning fra revisionspåtegningen 2011.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med momsloven ikke har foretaget rettidige angivelser og betaling af moms, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

Frederiksberg, den 4. juli 2013

Athos
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab


Morten Schwensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Navi Partner A/S
Havnegade 39
1058 København K

CVR-nr.: 25 01 97 84
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: København

Bestyrelse

Kenneth Frostholt Olesen, formand
Mark Stewart Pedersen
Kurt Vilstrup

Direktion

Mark Stewart Pedersen

Revision

Athos
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Nimbusparken 24, 2.
2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er indkøb og markedsføring af Microsoft Navision produkter. Selskabets kunder omfatter udelukkende tilknyttede virksomheder.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et underskud på kr. 184.256, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en negativ egenkapital på kr. 189.690.

Kapitalberedskabet

Som konsekvens af tidligere års negative resultater har selskabet tabt kapitalen, hvilket medfører en betydelig usikkerhed om selskabets fortsatte drift. Usikkerheden henføres til, at der endnu ikke er opnået tilsagn fra kreditorer til finansiering af driften i det førstkommende år. Ledelsen bedømmer, at forhandlinger med kreditorer vil blive imødekommet og aflægges i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætningen om virksomhedens fortsatte drift. Der henvises i øvrigt til note 1 i årsregnskabet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Navi Partner A/S for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
Bruttotab		-117.068	-294.334
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-63.750	-2.040
Finansielle indtægter		283	3.336
Finansielle omkostninger		<u>-3.721</u>	<u>-3.643</u>
Resultat før skat		-184.256	-296.681
Skat af årets resultat	2	<u>0</u>	<u>-347.116</u>
Årets resultat		<u>-184.256</u>	<u>-643.797</u>
 Resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-184.256</u>	<u>-643.797</u>
		<u>-184.256</u>	<u>-643.797</u>

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	63.750	127.500
Finansielle anlægsaktiver		63.750	127.500
Anlægsaktiver i alt		63.750	127.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.046.531	2.408.624
Selskabsskat		6.000	12.000
Periodeafgrænsningsposter		0	94.697
Tilgodehavender		1.052.531	2.515.321
Likvide beholdninger		4.875	88.571
Omsætningsaktiver i alt		1.057.406	2.603.892
Aktiver i alt		1.121.156	2.731.392

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
Aktiekapital		500.000	500.000
Overført resultat		-689.690	-505.435
Egenkapital	4	-189.690	-5.435
Leverandører af varer og tjenesteydelser		974.123	2.286.294
Anden gæld		336.723	450.533
Kortfristede gældsforpligtelser		1.310.846	2.736.827
Gældsforpligtelser i alt		1.310.846	2.736.827
Passiver i alt		1.121.156	2.731.392
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Nærtstående parter og ejerforhold	5		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Som konsekvens af tidligere års negative resultater har selskabet tabt kapitalen, hvilket medfører en betydelig usikkerhed om selskabets fortsatte drift. Usikkerheden henføres til, at der endnu ikke er opnået tilsagn fra kreditorer til finansiering af driften i det førstkommende år. Ledelsen bedømmer, at forhandlinger med kreditorer vil blive imødekommet og aflægges i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætningen om virksomhedens fortsatte drift.

	2012 kr.	2011 kr.
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	0	347.116
	<u>0</u>	<u>347.116</u>

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på t.kr. 450.

3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar	127.500	127.500
Afgang i årets løb	-63.750	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>63.750</u>	<u>127.500</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Navi Partner Birkerød License ApS	København	51%	100.534	-12.236

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	<u>Aktiekapital</u> kr.	<u>Overført resultat</u> kr.	<u>I alt</u> kr.
Egenkapital 1. januar	500.000	-505.434	-5.434
Årets resultat	0	-184.256	-184.256
Egenkapital 31. december	500.000	-689.690	-189.690

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

5 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Elbek & Vejrup A/S

Navi Partner København ApS

Navi Partner Birkerød ApS

Navi Partner Skive A/S under konkurs