

ÅRSRAPPORT 2014/15

Navidan ApS

Vindbyholtvej 8
4640 Faxø

CVR nr. 89526515

Indsender:

Revisionskontoret i Faxø
Grønvej 2
4640 Faxø

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 10. august 2015

Dirigent

Leif Hasle

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------	---

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
--	---

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------	---

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
--------------------------------------	---

Balance pr. 30. juni	9
----------------------	---

Noter	11
-------	----

Selskabsoplysninger

Selskabet

Navidan ApS
Vindbyholtvej 8
4640 Faxe

Telefon: 5624 7818

CVR-nr.: 89526515
Stiftelsesdato: 13. januar 1983
Hjemsted: Faxe Kommune
Regnskabsår: 1. juli 2014 - 30. juni 2015

Direktion

Leif Hasle

Revision

REVISIONSKONTORET I FAXE
Registrerede revisorer FSR
Granvej 2
4640 Faxe

Bankforbindelse

Nordea
Torvegade 14
4640 Faxe

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
10. august 2015, på selskabet adresse.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er forfattervirksom og beslægtet virksomhed samt handel med værdipapirer.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2014/15 for Navidan ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vindbyholt, den 4. august 2015

Direktion:

Leif Hasle

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Navidan ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Navidan ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar og den udførte revision

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 vurderingen 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 udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsen valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Faxe, den 4. august 2015

REVISIONSKONTORET I FAXE

Tine Nygaard
Registreret revisor FSR

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Navidan ApS 2014/15 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. 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 mv

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2014/15	2013/14
Bruttotab		-81.555	-105.072
Finansiering			
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender		597.081	956.893
Andre finansielle indtægter		9	7
Øvrige finansielle omkostninger		104	-4.709
Ordinært resultat før skat		515.639	847.119
ÅRETS RESULTAT		515.639	847.119
Forslag til resultatdisponering			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		250.000	200.000
Overført resultat		265.639	647.119
Disponeret i alt		515.639	847.119

Balance pr. 30. juni

	Note	2015	2014
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender		10.000	10.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		10.000	10.000
Anlægsaktiver i alt		10.000	10.000
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		82.051	103.279
Varebeholdninger i alt		82.051	103.279
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	5.757
Andre tilgodehavender		59.637	56.570
Tilgodehavender i alt		59.637	62.327
Værdipapirer og kapitalandele			
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.651.235	4.427.636
Værdipapirer og kapitalandele i alt		4.651.235	4.427.636
Likvide beholdninger		181.720	131.205
Likvide beholdninger i alt		181.720	131.205
Omsætningsaktiver i alt		4.974.643	4.724.447
AKTIVER I ALT		4.984.643	4.734.447

Balance pr. 30. juni

	Note	2015	2014
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		4.509.941	4.244.303
Foreslået udbytte for regnskabsåret		250.000	200.000
Egenkapital i alt		4.959.941	4.644.303
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.500	15.500
Gæld til selskabsdeltager og ledelse		9.202	74.644
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		24.702	90.144
Gældsforpligtelser i alt		24.702	90.144
PASSIVER I ALT		4.984.643	4.734.447
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	1.		
Eventualposter	2.		

Noter

1. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

2. Eventualposter

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.