

**NAVINORD ApS**  
**CVR-nr. 35836675**  
**Horsens Kirkevej 25**  
**9310 Vodskov**

**Årsrapport 2014/15**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18.12.2015

**Dirigent**

---

Navn: Michael S. Klemmensen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014/15	8
Balance pr. 30.06.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2014/15	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

NAVINORD ApS  
Horsens Kirkevej 25  
9310 Vodskov

CVR-nr.: 35836675  
Hjemsted: Aalborg  
Regnskabsår: 22.04.2014 - 30.06.2015

### **Bestyrelse**

Jørgen B. Clemmensen, formand  
Torben Hem  
Michael S. Klemmensen  
Tommy Vigsø Sand Larsen

### **Direktion**

Torben Hem, adm. direktør  
Tommy Vigsø Sand Larsen, direktør

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Papirfabrikken 26  
8600 Silkeborg

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 22.04.2014 - 30.06.2015 for NAVINORD ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 22.04.2014 - 30.06.2015.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 22.04.2014 - 30.06.2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vodskov, den 18.12.2015

### Direktion

Torben Hem  
adm. direktør

Tommy Vigsø Sand Larsen  
direktør

### Bestyrelse

Jørgen B. Clemmensen  
formand

Torben Hem

Michael S. Klemmensen

Tommy Vigsø Sand Larsen

## **Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i NAVINORD ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for NAVINORD ApS for regnskabsperioden 22.04.2014 – 30.06.2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 18.12.2015

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tonny Knudsen  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet består i it-konsulentbistand og -service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat, der udgør resultatet for selskabets første regnskabsår, svarer til forventningerne.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af dets anpartskapital. Selskabets anpartshavere vil understøtte selskabet med tilstrækkelig likviditet, men selskabets ledelse forventer, at anpartskapitalen vil blive reableret ved fremtidig indtjening.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter følgende principper:

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

## Balancen

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse for 2014/15**

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>609.707</b>
Personaleomkostninger	1	<u>(700.650)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(90.943)</b>
Andre finansielle indtægter		62
Andre finansielle omkostninger		<u>(442)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(91.323)</b>
Skat af ordinært resultat	2	<u>19.600</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>(71.723)</u></u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		<u>(71.723)</u>
		<b><u>(71.723)</u></b>

**Balance pr. 30.06.2015**

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		16.188
Udskudt skat		<u>19.600</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>35.788</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>21.485</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u><b>57.273</b></u>
<b>Aktiver</b>		<u><u><b>57.273</b></u></u>

**Balance pr. 30.06.2015**

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000
Overført overskud eller underskud		<u>(71.723)</u>
<b>Egenkapital</b>		<u><b>(21.723)</b></u>
Anden gæld		<u>78.996</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>78.996</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u><b>78.996</b></u>
<b>Passiver</b>		<u><u><b>57.273</b></u></u>

**Egenkapitalopgørelse for 2014/15**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Indskud ved stiftelse	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	(71.723)	(71.723)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>(71.723)</b>	<b>(21.723)</b>

## Noter

	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>	
Gager og løn	691.231
Andre omkostninger til social sikring	9.419
	<u><b>700.650</b></u>
	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>
<b>2. Skat af ordinært resultat</b>	
Ændring af udskudt skat	(19.600)
	<u><b>(19.600)</b></u>