

NAVIWORLD DANMARK ApS

Vallensbækvej 22, 3 tv
2605 Brøndby

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

27/04/2016

Claus Hoeing Larsson
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden NAVIWORLD DANMARK ApS
Vallensbækvej 22, 3 tv
2605 Brøndby

CVR-nr: 33872437
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse Danske Bank A/S

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Naviworld Danmark ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt yderligere krav i vedtægter eller aftaler. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk, den 27/04/2016

Direktion

Claus Hoeing Larsson

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen indstiller til generalforsamlingen, at der, igen i år, fravælges revision for det kommende regnskabsår, idet det erklæres, at reglerne herfor fortsat er opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Naviworld Danmark ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Naviworld Danmark ApS for regnskabsåret 1/1 2015 – 31/12 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsinge, 27/04/2016

Kjeld Torben Birk
Registreret revisor
Nordkyst Revision P/S
CVR: 37605255

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er IT-rådgivning og systemudvikling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat vurderes som nogenlunde tilfredsstillende.

Ledelsens forventninger til regnskabsår 2016 er positive grundet selskabets kerneydelser IT-rådgivning og systemudvikling forventes at få et yderligere opsving i 2016. Det er ud fra dette ledelsens forventning at anpartskapitalen kan reetableres ved egen indtjening.

Ledelsen vil så vidt det er muligt stille likviditet til rådighed for selskabet, såfremt dette vil blive nødvendigt, for at selskabet ikke skal komme i problemer omkring going concern.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsrapporten for 2015.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Naviworld Danmark ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I henhold til årsregnskabslovens §32, stk. 1 begynder resultatopgørelsen med posten Bruttofortjeneste. Posten Bruttofortjeneste er et resultat af nettoomsætningen med fradrag af vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes 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. Tilsvarende indregnes forpligtelser 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 nedenfor.

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

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Indtægtskriterium

Selskabets nettoomsætning er indregnet med faktureringsprincippet som indtægtsgrundlag. Dog er salg af klippekort for EDB-support periodiseret i henhold til the matching principle.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Balancen

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Udviklingsomkostninger.....	10 år
Driftsmateriel og inventar.....	5 år

Anskaffelser med en kostpris under skattemæssig grænse for småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, for eksempel 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 nettorealiseringsværdi.

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.

Ledelsens forslag til udbytte indregnes under egenkapitalen som forslag til udbytte for regnskabsåret.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.980.589	2.514.007
Personaleomkostninger	1	-2.726.689	-3.053.579
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-130.386	-66.000
Resultat af ordinær primær drift		123.514	-605.572
Andre finansielle indtægter		66	
Øvrige finansielle omkostninger		-31.670	-21.967
Ordinært resultat før skat		91.910	-627.539
Skat af årets resultat	2	-26.851	128.263
Årets resultat		65.059	-499.276
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		65.059	-499.276
I alt		65.059	-499.276

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Udviklingsprojekter under udførelse		381.477	
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	381.477	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			253.000
Materielle anlægsaktiver i alt	4		253.000
Andre værdipapirer og kapitalandele			834
Deposita		75.834	
Finansielle anlægsaktiver i alt		75.834	834
Anlægsaktiver i alt		457.311	253.834
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.565.483	783.175
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		54.375	
Udskudte skatteaktiver		158.524	185.375
Tilgodehavende skat			6.000
Andre tilgodehavender		63.739	59.149
Periodeafgrænsningsposter		19.135	6.839
Tilgodehavender i alt		1.861.256	1.040.538
Likvide beholdninger			44.884
Omsætningsaktiver i alt		1.861.256	1.085.422
Aktiver i alt		2.318.567	1.339.256

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	5	80.000	80.000
Overført resultat		-628.198	-693.257
Egenkapital i alt		-548.198	-613.257
Gæld til banker		25.041	199.352
Langfristede gældsforpligtelser i alt		25.041	199.352
Leverandører af varer og tjenesteydelser		690.511	376.465
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.122.635	1.376.696
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		28.578	
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.841.724	1.753.161
Gældsforpligtelser i alt		2.866.765	1.952.513
Passiver i alt		2.318.567	1.339.256

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	3.150.552	3.043.259
Aktiverede lønudgifter, udviklingsomkostninger	-423.863	0
Andre omkostninger til social sikring	0	10.320
	<u>2.726.689</u>	<u>3.053.579</u>

2. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	26.851	-128.263
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>26.851</u>	<u>-128.263</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Udviklingsprojekter under opførelse kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	423.863
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>423.863</u>
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	-42.386
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-42.386</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>381.477</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	330.000
Tilgang	0
Afgang	-330.000
Kostpris ultimo	0
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	-77.000
Årets afskrivning	0
Tilbageførsel ved afgang	77.000
Af- og nedskrivning ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

Tab salg driftsmiddel udgør kr. 88.000.

5. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 80 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 01.01.2015.	80.000
Tilgang dd.mm.åå, kapitaludvidelse	0
Anpartskapital ultimo	80.000

6. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt over halvdelen af dets anpartskapital. Det er ledelsens forventning, at selskabet ved egen indtjening kan retablere anpartskapitalen.

Forudsætningen herfor er, at selskabet forsat opretholder den nuværende finansiering for at fremskaffe den nødvendige likviditet. Det er ledelsens forventning, at den nuværende finansiering fra selskabets kreditinstitutter og eventuelle kapitalindskud fra ledelsen vil være tilstrækkeligt til at fremskaffe den nødvendige likviditet.

Med baggrund i ovennævnte aflægges årsregnskabet efter principperne for going concern.