

Navitas Solution ApS

CVR.nr: 34 89 17 29

Lyngtoften 3, Hodsager

Årsrapport for 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 13/12 2016

Preben Dahl Johansen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger m.v.	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance:	
Aktiver	8
Passiver	9
Noter til regnskabet	10

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for Navitas Solution ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den valgte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hodsager, den 13/12 2016.

Louise Høj Emtekjær
(formand)

Claus Høj Emtekjær

Karsten Bay

Pernille Høj Bay

Preben Dahl Johansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Navitas Solution ApS:

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Navitas Solution ApS for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016, 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 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. Denne 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 en 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 tilstrækkelig og egnet som grundlag for vor 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aulum, den 13. december 2016

NV-REVISION, AULUM ApS

CVR.nr: 19290948

Svend Bohnsen HD
registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet:	Navitas Solution ApS Lyngtoften 3 Hodsager 7490 Aulum CVR.nr.: 34 89 17 29 Regnskabsår: 1. november - 31. oktober Hjemstedskommune: Herning
Hovedaktiviteter:	Selskabets aktivitet består af, at yde teknisk rådgivning og projektledelse.
Bestyrelse:	Louise Høj Emtekjær, formand Claus Høj Emtekjær Karsten Bay Pernille Høj Bay Preben Dahl Johansen
Direktion:	Preben Dahl Johansen
Revisor:	NV-Revision, Aulum ApS Nålemagervej 14 7490 Aulum
Pengeinstitut:	Sparekassen Thy Markedspladsen 1 7490 Aulum
Selskabskapital:	Kr. 50.000.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B-virksomheder, med elementer fra regnskabsklasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes endvidere alle omkostninger der er opnået for at opnå årets indtjening, herunder af- 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 nedenfor.

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

Indtægtskriterier og periodisering

Omsætningen medtages i det år, hvor salg har fundet sted, og omkostningerne er som hovedregel periodiseret og udgiftsført således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Skat af årets resultat

Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen. Samtidig hermed udgifts- eller indtægtsføres årets forskydninger i hensættelse til udskudt skat.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning og er dermed sambeskattet med sit ultimative moderselskab. Skyldig eller tilgodehavende selskabsskat afregnes med dette selskab, som skattemæssigt er administrationselskab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Omsætningsaktiver

Debitorer måles til nominel værdi, med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab, hvor dette vurderes at være påkrævet.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler- og satser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Foreslået udbytte

Udbytte som forventes udbetalt for året, er i henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabslovens §48, indregnet som en gældspost i balancen.

Gæld

Gæld indregnes ved optagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte omkostninger og efterfølgende til amortiseret kostpris.

RESULTATOPGØRELSE 1. NOVEMBER - 31. OKTOBER

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttoresultat		246.153	8.937.460
Personaleomkostninger		<u>-929.400</u>	<u>-576.643</u>
Resultat før finansielle poster		-683.247	8.360.817
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed		1.768	29.536
Andre finansielle indtægter		124	25.402
Øvrige finansielle omkostninger		<u>-5.880</u>	<u>-16.116</u>
Resultat før skat		-687.235	8.399.639
Skat af årets resultat		<u>133.520</u>	<u>-1.992.611</u>
Årets resultat		<u><u>-553.715</u></u>	<u><u>6.407.028</u></u>
Der foreslås fordelt således:			
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret		6.083.828	0
Udbytte indregnet under gældsforpligtelser		0	323.200
Overført resultat		<u>-6.637.543</u>	<u>6.083.828</u>
		<u><u>-553.715</u></u>	<u><u>6.407.028</u></u>

BALANCE 31. OKTOBER**A K T I V E R**

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Tilgode hos tilknyttede virksomheder		0	971.084
Tilgode fra salg og tjenesteydelser		0	917.325
Udskudte skatteaktiver		133.520	0
Andre tilgodehavender		<u>3.155</u>	<u>23.000</u>
Tilgodehavender		<u>136.675</u>	<u>1.911.409</u>
Likvide beholdninger		<u>16.289</u>	<u>7.711.522</u>
Omsætningsaktiver		<u>152.964</u>	<u>9.622.931</u>
Aktiver i alt		<u><u>152.964</u></u>	<u><u>9.622.931</u></u>

BALANCE 31. OKTOBER

P A S S I V E R

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Virksomhedskapital	1	50.000	500.000
Øvrige reserver	2	0	0
Overført resultat	3	0	6.083.828
Egenkapital		<u>50.000</u>	<u>6.583.828</u>
Skyldig skat (langfristet)		0	1.992.611
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>1.992.611</u>
Kortfristet skyldig skat		341	47.022
Gæld til tilknyttede virksomheder		46.633	0
Anden kortfristet gæld		55.990	676.270
Skyldig udbytte		0	323.200
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>102.964</u>	<u>1.046.492</u>
Gældsforpligtelser		<u>102.964</u>	<u>3.039.103</u>
Passiver i alt		<u>152.964</u>	<u>9.622.931</u>
Eventualforpligtelser	4		
Ejerforhold	5		
Langfristede gældsforpligtelser	6		

NOTER TIL REGNSKABET

<u>Note</u>		<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1 Virksomhedskapital			
	Saldo primo	500.000	500.000
	Kapitalnedsættelse	-450.000	0
		<u>50.000</u>	<u>500.000</u>
2 Øvrige reserver			
	Overført fra virksomhedskapital	450.000	0
	Overført til overført resultat	-450.000	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
3 Overført resultat			
	Overført fra tidligere år	6.083.828	0
	Overført fra øvrige reserver	450.000	0
	Koncerntilskud fra moderselskab	103.715	0
	Overført fra årets resultat	-6.637.543	6.083.828
		<u>0</u>	<u>6.083.828</u>
4 Eventualforpligtelser	Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.		
5 Ejerforhold	Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerettighederne eller minimum 5% af aktiekapitalen:		
	Høj Holding A/S, Lyngtoften 3, Hodsager, 7490 Aulum.		
6 Langfristede gældsforpligtelser	Af selskabets samlede gældsforpligtelser forfalder kr. 0 mere end 5 år efter balancetidspunktet.		