

## Årsrapport for 2015/16

1. juli 2015 - 30. september 2016

2. regnskabsår

### Navinord ApS

Horsens Kirkevej 25  
9310 Vodskov

CVR-nr. 35836675

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. marts 2017

Dirigent: \_\_\_\_\_  
Torben Hem



# Indholdsfortegnelse

---

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. september	8
Balance 30. september	9
Noter til årsrapporten	11

# Ledelsespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Navinord ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter.

Selskabet opfylder betingelserne for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vodskov, den 28. februar 2017

## Direktion

Torben Hem

Tommy Vigsø Sand Larsen

## Bestyrelse

Torben Hem

Tommy Vigsø Sand Larsen

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

## Til den daglige ledelse i Navinord ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Navinord ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 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 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.

Aabybro, den 28. februar 2017

### **Revisor Team Nord**

Registreret Revisionsaktieselskab  
cvr.nr. 27 22 65 66

Henning Pedersen  
Registreret revisor

# Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Navinord ApS  
Horsens Kirkevej 25  
9310 Vodskov

CVR-nr.: 35836675  
Stiftet: 22. april 2014  
Regnskabsår: 1. juli - 30. september

**Bestyrelse**

Torben Hem  
Tommy Vigsø Sand Larsen

**Direktion**

Torben Hem  
Tommy Vigsø Sand Larsen

**Revisor**

Revisor Team Nord  
Registreret Revisionsaktieselskab  
Industrivej 10  
9440 Aabybro

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er salg og support af IT-systemer.

## **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning**

Selskabet har afhændet alle aktiviteter efter regnskabsårets udløb.

Selskabet har modtaget et krav på t.kr. 257 fra tidligere majoritetssejer. Beløbet er ikke indregnet i selskabets årsregnskab, da det er ledelsens opfattelse at kravet er ubegrundet og dækket af tilsvarende modkrav.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Navinord ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger indeholder salgsfremmende omkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter.

### Skat af årets resultat

Årets skat 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

Depositum vedrørende lejemål måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere end kostprisen.

### Tilgodehavender

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



# Anvendt regnskabspraksis

---

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

## **Selskabsskat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

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.

## **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel restgæld.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. september

---

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.242.073</b>	<b>609.707</b>
Personaleomkostninger	1	<u>1.398.140</u>	<u>700.650</u>
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>-156.068</b>	<b>-90.943</b>
Andre finansielle indtægter		0	62
Andre finansielle omkostninger		<u>4.539</u>	<u>442</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-160.607</b>	<b>-91.323</b>
Skat af årets resultat		<u>19.600</u>	<u>-19.600</u>
<b>Årets resultat</b>		<b>-180.207</b>	<b>-71.723</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		-71.723	0
Årets resultat		<u>-180.207</u>	<u>-71.723</u>
<b>Til disposition</b>		<b>-251.930</b>	<b>-71.723</b>
Overført til næste år		<u>-251.930</u>	<u>-71.723</u>
<b>Disponeret i alt</b>		<b>-251.930</b>	<b>-71.723</b>

## Balance 30. september

---

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Deposita		38.000	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<u>38.000</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>38.000</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		107.473	16.188
Igangværende arbejder for fremmed regning		152.000	0
Udskudt skatteaktiv		0	19.600
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u>259.473</u>	<u>35.788</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>0</u>	<u>21.485</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>259.473</u>	<u>57.273</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>297.473</u>	<u>57.273</u>

## Balance 30. september

---

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-251.930	-71.723
<b>Egenkapital i alt</b>	2	<u><b>-201.930</b></u>	<u><b>-21.723</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter i øvrigt		90.264	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		23.663	5.000
Anden gæld		385.476	73.996
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>499.403</b></u>	<u><b>78.996</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>499.403</b></u>	<u><b>78.996</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>297.473</b></u>	<u><b>57.273</b></u>
Eventualposter m.v.	3		

## Noter til årsrapporten

---

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2015/16</b> kr.	<b>2014/15</b> kr.
	Løn, gager og vederlag	1.360.017	691.231
	Pensioner	13.867	0
	Andre udgifter til social sikring	24.257	9.419
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.398.140</b>	<b>700.650</b>

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 3, sidste år 2.

<b>2</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs- ka- pital</b> kr.	<b>Overført re- sultat</b> kr.	<b>I alt</b> kr.
	Saldo primo	50.000	-71.723	-21.723
	Årets resultat	0	-180.207	-180.207
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>-251.930</b>	<b>-201.930</b>

### **3** Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået huslejekontrakt, der er uopsigelig frem til 31. januar 2018. Samlet husleje udgør t.kr. 101.