

Årsrapport for 2017

6. april 2017 - 30. september 2017

1. regnskabsår

Navinord ApS

Klostervænget 10
9490 Pandrup

CVR-nr. 38554131

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. februar 2018

Dirigent: _____
Niels Christian Hem

Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 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.

Pandrup, den 9. februar 2018

Direktion

Niels Christian Hem

Den uafhængige revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i Navinord ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Navinord ApS for regnskabsåret 6. april 2017 – 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 9. februar 2018

Revisor Team Nord

Registreret Revisionsaktieselskab
cvr.nr. 27 22 65 66

Henning Pedersen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Navinord ApS
Klostervænget 10
9490 Pandrup

CVR-nr.: 38554131
Stiftet: 6. april 2017
Regnskabsår: 6. april - 30. september

Direktion

Niels Christian Hem

Revisor

Revisor Team Nord
Registreret Revisionsaktieselskab
Industrivej 10
9440 Aabybro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter salg og support af IT-systemer.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Navinord ApS for 2017 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.

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.

Omkostninger til vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger indeholder salgsfremmende omkostninger, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger samt operationelle leasingomkostninger.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsettelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og

Anvendt regnskabspraksis

nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Det er ledelsen vurdering, at en afskrivningsperiode på 5 år afspejler den økonomiske levetid for goodwill og er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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 nominal restgæld.

Resultatopgørelse 6. april - 30. september

	Note	<u>2017</u> kr.
Bruttofortjeneste		421.892
Personaleomkostninger	1	463.367
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		<u>18.200</u>
Ordinært resultat før finansielle poster		-59.675
Andre finansielle omkostninger		<u>2.684</u>
Resultat før skat		-62.359
Skat af årets resultat	2	<u>-13.719</u>
Årets resultat		<u>-48.640</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Årets resultat		<u>-48.640</u>
Til disposition		<u>-48.640</u>
Overført til næste år		<u>-48.640</u>
Disponeret i alt		<u>-48.640</u>

Balance 30. september

	Note	<u>2017</u> kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Immaterielle anlægsaktiver		
Immaterielle anlægsaktiver i øvrigt		163.800
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>163.800</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita		38.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>38.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>201.800</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		116.922
Andre tilgodehavender		15.435
Tilgodehavender i alt		<u>132.357</u>
Likvide beholdninger		<u>12.766</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>145.123</u>
Aktiver i alt		<u>346.923</u>

Balance 30. september

	Note	<u>2017</u> kr.
Passiver		
Egenkapital		
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		-48.640
Egenkapital i alt	3	<u>1.360</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelse til udskudt skat		1.716
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.716</u>
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt		217.653
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.000
Anden gæld		118.194
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>343.847</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>343.847</u>
Passiver i alt		<u>346.923</u>
Eventualposter m.v.	4	

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2017 kr.
	Løn, gager og vederlag	458.464
	Andre udgifter til social sikring	4.903
	Personaleomkostninger i alt	463.367

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 2.

2	Skat af årets resultat	2017 kr.
	Skat af årets resultat	-15.435
	Udskudt skat af årets resultat	1.716
	Skat af årets resultat i alt	-13.719

3	Egenkapital	Selskabs- ka- pital kr.	Overført re- sultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	50.000	0	50.000
	Årets resultat	0	-48.640	-48.640
	Saldo ultimo	50.000	-48.640	1.360

4 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen, og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav.

Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed.