

ÅRSRAPPORT 2015/16

Navidan ApS

Vindbyholtvej 8
4640 Faxø

CVR nr. 89526515

Indsender:

Revisionskontoret i Faxø
Grønvej 2
4640 Faxø

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 10. oktober 2016

Dirigent

Henrik Karl Nielsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

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

Den uafhængige revisors erklæringer	5
-------------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------	---

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------	---

Resultatopgørelse 1. juli -30. juni	10
-------------------------------------	----

Balance pr. 30. juni	11
----------------------	----

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

Selskabsoplysninger

Selskabet

Navidan ApS
Vindbyholtvej 8
4640 Faxe

Telefon: 5624 7818

CVR-nr.: 89526515
Stiftelsesdato: 13. januar 1983
Hjemsted: Faxe Kommune
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Henrik Karl Nielsen

Revision

REVISIONSKONTORET I FAXE
Registrerede revisorer FSR
Granvej 2
4640 Faxe

Bankforbindelse

Nordea Bank Danmark A/S
Vesterbrogade 8
0900 København C

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
10. oktober 2016, på selskabet adresse.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for Navidan ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 6. oktober 2016

Direktion:

Henrik Karl Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Navidan ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Navidan ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar og den udførte revision

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. Dette 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 vurderingen 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 udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsen valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 1, hvori ledelsen redegør for at årsrapporten er udarbejdet efter realisationsprincippet, idet ledelsen har besluttet at likvidere selskabet. Vi er enige med ledelsen i valg af regnskabspraksis.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Faxe, den 6. oktober 2016

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Den uafhængige revisors erklæringer

Tine Nygaard
Registreret revisor FSR

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets primære aktivitet er at udøve investeringsaktivitet samt forvaltning af Leif Hasles forfatterskab.

Usædvanlige forhold

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Grundet Forfatter Leif Hasles dødsfald har ledelsen besluttet at likvidere selskabet. Årsrapporten er derfor aflagt efter realisationsprincippet.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer at selskabet likvideres solvent i løbet af regnskabsåret 2016/17.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Navidan ApS 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Da selskabet har besluttet at træde i likvidation er regnskabspraksis ændret fra going concern princippet til realisationsprincippet.

Den samlede virkning af den indregnede effekt som følge af praksisændringer udgør formindskelse af årets resultat med t.kr. 21. Balancesummen reduceres med t.kr. 21, mens egenkapitalen formindskes med t.kr. 21.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste 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 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til forventet nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. 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 nettorealisationsværdi.

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.

Resultatopgørelse 1. juli -30. juni

	Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste/-tab		-221.867	-81.555
Personaleomkostninger		-4.000	0
Resultat før finansielle poster		-225.867	-81.555
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender		307.440	597.081
Andre finansielle indtægter		675	9
Øvrige finansielle omkostninger		-783.124	104
Ordinært resultat før skat		-700.876	515.639
ÅRETS RESULTAT		-700.876	515.639
Forslag til resultatdisponering			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	250.000
Overført resultat		-700.876	265.639
Disponeret i alt		-700.876	515.639

Balance pr. 30. juni

	Note	2016	2015
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender		0	10.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	10.000
Anlægsaktiver i alt		0	10.000
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		0	82.051
Varebeholdninger i alt		0	82.051
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		159	0
Andre tilgodehavender		106.375	59.637
Tilgodehavender i alt		106.534	59.637
Værdipapirer og kapitalandele			
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.651.300	4.651.235
Værdipapirer og kapitalandele i alt		3.651.300	4.651.235
Likvide beholdninger		323.965	181.720
Likvide beholdninger i alt		323.965	181.720
Omsætningsaktiver i alt		4.081.799	4.974.643
AKTIVER I ALT		4.081.799	4.984.643

Balance pr. 30. juni

	Note	2016	2015
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		3.809.065	4.509.941
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	250.000
Egenkapital i alt		4.009.065	4.959.941
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		65.500	15.500
Gæld til selskabsdeltager og ledelse		7.234	9.202
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		72.734	24.702
Gældsforpligtelser i alt		72.734	24.702
PASSIVER I ALT		4.081.799	4.984.643
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	2.		
Eventualposter	3.		

Noter

1. Oplysning om væsentlig usikkerhed vedrørende

fortsat drift

Selskabets ledelse har besluttet at selskabet skal likvideres, hvorfor årsrapporten er aflagt efter realisationsprincippet.

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

3. Eventualposter

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.