

NAVISYS A/S

CVR-nr. 25 97 23 25

Årsrapport 2012

12. regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21/7 . 2013

Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisionspåtegning	4 - 5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7 -9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 -12
Noter	13 - 14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskab

Navisys A/S
Gøngehusvej 254
2970 Hørsholm.
CVR-nr.: 25 97 23 25
Hjemstedskommune: Rudersdal

Bestyrelse

Peter Flemming Bendtsen

Direktion

Peter Flemming Bendtsen

Revision

Rohrberg, Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Hyldegårdsvej 2, 1.
2920 Charlottenlund

LEDELSENS REGNSKABSPÅTEGNING

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Navisys A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige, ligesom årsrapporten efter vores opfattelse indeholder de oplysninger, der er relevante for at bedømme selskabets økonomiske forhold. Det er derfor vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sandbjerg, den 30. juli 2013

Direktion og Bestyrelse



Peter Flemming Bendtsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til kapitalejeren i Navisys A/S.

Vi har revideret årsregnskabet for Navisys A/S for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har givet anledning til forbehold.

Grundlag for konklusion med forbehold

Som det fremgår af årsregnskab, har selskabet haft et betydeligt tab. Selskabets fortsatte drift er afhængig af, om der kan opnås tilstrækkelig finansiering og tilfredsstillende fremtidige driftsresultater. Selskabets årsregnskab er aflagt under denne forudsætning.

Vi kan ikke på det foreliggende grundlag vurdere om selskabet har mulighed for fortsat drift.

Vi skal derfor tage forbehold for fortsat drift og dermed opgørelse af resultatet for 2012 og egenkapitalen pr 31. december 2012 jvf note 7 i årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING FORTSAT

Grundlag for konklusion med forbehold fortsat

Grundet administrative problemer er den væsentligste del af dokumentationen af selskabets udgifter bortkommet. Vi skal derfor tage forbehold for opgørelse af årets resultat, aktiver, gæld og egenkapital. Ledelsen kan ifalde ansvar for overtrædelse af bogføringsloven samt skattelovgivningens krav til dokumentation af driftsomkostninger.

Konklusion med forbehold

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af de forbehold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger om øvrige forhold

Selskabet har manglet at angive moms korrekt for regnskabsåret samt tidligere regnskabsår. Selskabet har ikke afregnet moms i regnskabsåret og tidligere regnskabsår. Ledelsen kan ifalde ansvar. Vi skal henvise til note 7 i årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

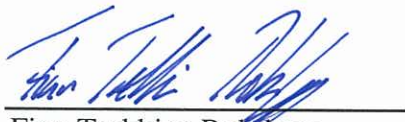
Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen ikke er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Charlottenlund, den 30. juli 2013

Rohrberg, Statsautoriseret revisionsaktieselskab



Finn Trebbien Rohrberg
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Aktiviteten i selskabet består i udvikling, markedsføring og implementering af software til økonomistyring samt konsulentbistand relateret hertil.

Selskabets virksomhed kan udøves direkte eller indirekte gennem anbringelse af kapital i andre virksomheder og/eller selskaber.

Aktiviteten i selskabet er indstillet i regnskabsåret.

Udviklingen i økonomiske aktiviteter og forhold

Selskabets resultatopgørelse for år 2012 udviser et underskud på kr. 394.345.

og selskabets balance pr. 31.12. 2012 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.764.152.

Selskabet har manglet at angive moms korrekt for regnskabsåret samt tidligere regnskabsår.

Selskabet har ikke afregnet moms i regnskabsåret og tidligere regnskabsår.

Ledelsen kan ifalde ansvar.

Ledelsen er utilfreds med selskabets resultat og økonomiske udvikling.

Ledelsen er opmærksom på kapitaltabsreglerne i selskabsloven § 119.

Usikkerhed ved indregning og måling

Efter ledelsens vurdering er der ikke usikkerheder ved indregning og måling af de forskellige regnskabsposter.

Usædvanlige forhold

Grundet administrative problemer er den væsentligste del af dokumentationen af selskabets udgifter bortkommet. Vi skal derfor tage forbehold for opgørelse af årets resultat, aktiver, gæld og egenkapital. Ledelsen kan ifalde ansvar for overtrædelse af bogføringsloven samt skattelovgivningens krav til dokumentation af driftsomkostninger.

Begivenheder efter balancedagen

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Grundet særlige konkurrencehensyn har virksomheden valgt ikke at oplyse nettoomsætningen jf. årsregnskabslovens § 32.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske forpligtigelser vil fragå selskabet og forpligtelsernes værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Omsætningen er af konkurrencehensyn udeladt i regnskabet, jf. Årsregnskabslovens § 32. Bruttofortjenesten er et sammendrag af posterne omsætning og vareforbrug.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter indtægter og omkostninger af sekundær karakter set i forhold til selskabets hovedaktivitet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner m.v. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelser, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg/-fradrag vedrørende prioritetsgæld m.v. samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under selskabets ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

Skat

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

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamling. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER.

	<u>Note</u>	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>kr.</u>
BRUTTORESULTAT	1.	<u>-39.341</u>	<u>873.094</u>
Omkostninger			
Andre eksterne omkostninger		<u>-344.683</u>	<u>-2.826</u>
RESULTAT FØR RENTER		<u>-384.024</u>	<u>870.268</u>
Finansielle indtægter	2.	-10.321	9.390
Finansielle omkostninger	3.	<u>0</u>	<u>-1.540.230</u>
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT		<u>-394.345</u>	<u>-660.572</u>
Skat af årets resultat	4.	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>-394.345</u>	<u>-660.572</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		<u>-394.345</u>	<u>-660.572</u>
		<u>-394.345</u>	<u>-660.572</u>

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	<u>Note</u>	2012 <u>kr.</u>	2011 <u>kr.</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg		0	<u>114.426</u>
Tilgodehavender		<u>0</u>	<u>114.426</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>0</u>	<u>114.426</u>
AKTIVER I ALT		<u>0</u>	<u>114.426</u>

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	<u>Note</u>	2012 <u>kr.</u>	2011 <u>kr.</u>
Egenkapital			
Selskabskapital	5.	500.000	500.000
Overført resultat	6.	<u>-2.264.152</u>	<u>-1.869.807</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u>-1.764.152</u>	<u>-1.369.807</u>
Hensættelser til udskudt skat	4.	<u>0</u>	<u>0</u>
Kortfristet gæld			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		326.056	11.123
Anden kortfristet gæld		395.654	440.989
Gæld til tilknyttet virksomheder		<u>1.042.442</u>	<u>1.032.121</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>1.764.152</u>	<u>1.484.233</u>
GÆLD I ALT		<u>1.764.152</u>	<u>1.484.233</u>
PASSIVER I ALT		<u>0</u>	<u>114.426</u>
Forbehold og supplerende oplysninger	7.		
Kapitalejerforhold	8.		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

1. Bruttofortjeneste

Omsætningen er udeladt af konkurrencemæssige hensyn.

2012	2011
<u>kr.</u>	<u>kr.</u>

2. Finansielle indtægter

Renteindtægter tilknyttede virksomheder	<u>-10.321</u>	<u>9.390</u>
	<u>-10.321</u>	<u>9.390</u>

3. Finansielle omkostninger

Rente af gæld til kreditinstitut	0	-126.799
Rente af gæld tilknyttede virksomheder	0	-21.478
Tab af mellemværende tilknyttet selskab	<u>0</u>	<u>-1.391.953</u>
	<u>0</u>	<u>-1.540.230</u>

4. Selskabsskat

Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0
Regulering udskudt skat	<u>0</u>
Udgiftsført skat	<u>0</u>

Udskudt skat

Der påhviler ikke selskabet udskudt skat

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

5. Selskabskapital

Aktiekapitalen består af nominelt t. kr. 500. Ingen aktier er tildelt særlige rettigheder.

6. Overført resultat

Saldo pr. 1. januar 2012	-1.869.807
Årets overførte resultat	<u>-394.345</u>
Saldo pr. 31. december 2012	<u>-2.264.152</u>

7. Forbehold og supplerende oplysninger

Som det fremgår af årsregnskab, har selskabet haft et betydeligt tab. Selskabets fortsatte drift er afhængig af, om der kan opnås tilstrækkelig finansiering og tilfredsstillende fremtidige driftsresultater. Selskabets årsregnskab er aflagt under denne forudsætning.

Selskabet har manglet at angive og betale moms korrekt for regnskabsåret og tidligere regnskabsår. Ledelsen kan ifalde ansvar. Vi skal henvise til ledelsesberetningen.

8. Kapitalejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5% af selskabets aktiekapital:
Navisys Holding A/S, Gøngehusvej 254, 2970 Hørsholm.