

Navi Partner Birkerød ApS

CVR-nr. 26 00 82 98

Årsrapport for 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 04/07 2013



Dirigent

Athos Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Nimbusparken 24, 2. - 2000 Frederiksberg - Danmark - CVR-nr.:29610835

Tel.:3345 1000 - Web: www.athos.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012	9
Balance pr. 31. december 2012	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2012 for Navi Partner Birkerød ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet 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 - 31. december 2012.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 4. juli 2013

Direktion



Kenneth Frostholm Olesen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Navi Partner Birkerød ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Navi Partner Birkerød ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes 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. 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 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 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 tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores 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 pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med momsloven ikke har foretaget korrekte angivelser af moms, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

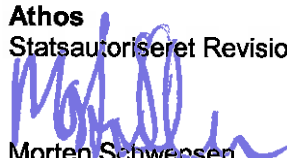
Udtalelse om ledelsesberetningen

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.

Frederiksberg, den 4. juli 2013

Athos

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Morten Schwensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Navi Partner Birkerød ApS
Havnegade 39
1058 København K

CVR-nr.: 26 00 82 98
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: København

Direktion

Kenneth Frostholm Olesen, direktør

Revision

Athos
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Nimbusparken 24, 2.
2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab. Herudover fungerer selskabet som komplementar for NP Danmark K/S.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et overskud på kr. 0, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en egenkapital på kr. 61.250.

Selskabet fungerer udelukkende som holdingselskab samt komplementar for NP Odense K/S og det forventes, at selskabet ved egen drift vil være i stand til at retablere egenkapitalen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Navi Partner Birkerød ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger..

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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.

Anvendt regnskabspraksis

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Bruttotab		-10.000	9.081.717
Personaleomkostninger	1	0	-5.190.338
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-10.000	3.891.379
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		0	-382.939
Resultat før finansielle poster		-10.000	3.508.440
Nedskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder		0	-212.787
Finansielle indtægter		10.000	43.809
Finansielle omkostninger	2	0	-396.022
Resultat før skat		0	2.943.440
Skat af årets resultat	3	0	-891.401
Årets resultat		0	2.052.039
Resultatdisponering			
Overført resultat		0	2.052.039
		0	2.052.039

Balance pr. 31. december 2012

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	61.250	61.250
Finansielle anlægsaktiver		<u>61.250</u>	<u>61.250</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>61.250</u>	<u>61.250</u>
Andre tilgodehavender		1.453.785	0
Tilgodehavender		<u>1.453.785</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.453.785</u>	<u>0</u>
Aktiver i alt		<u>1.515.035</u>	<u>61.250</u>

Balance pr. 31. december 2012

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
Anpartskapital		250.000	250.000
Overført resultat		-188.750	-188.750
Egenkapital	5	61.250	61.250
Kreditinstitutter		773.825	0
Anden gæld		679.960	0
Kortfristede gældsforpligtelser		1.453.785	0
Gældsforpligtelser i alt		1.453.785	0
Passiver i alt		1.515.035	61.250
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

	2012	2011
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	0	4.489.557
Pensioner	0	228.964
Andre omkostninger til social sikring	0	52.125
Andre personaleomkostninger	0	419.692
	<u>0</u>	<u>5.190.338</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	0	10.578
Andre finansielle omkostninger	0	385.444
	<u>0</u>	<u>396.022</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	0	891.401
	<u>0</u>	<u>891.401</u>

Noter til årsrapporten

	2012 kr.	2011 kr.
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2012	464.664	464.664
Kostpris 31. december 2012	464.664	464.664
Værdireguleringer 1. januar 2012	-403.414	-190.627
Årets nedskrivninger	0	-212.787
Værdireguleringer 31. december 2012	-403.414	-403.414
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	61.250	61.250

Kapitalinteresser i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Navi Partner A/S	København	25%	-189.690	-184.256
Navi Partner Birkerød License ApS	København	49%	100.534	-12.236

5 Egenkapital

	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar 2012	250.000	-188.750	61.250
Egenkapital 31. december 2012	250.000	-188.750	61.250

Selskabskapitalen består af 250 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter til årsrapporten

6 Eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet er som komplementar i NP Danmark K/S fuldt ansvarlig deltager med ubegrænset hæftelse for alle kommanditselskabets forpligtelser.

Selskabets ledelse har overfor den associerede kapitalandel tilkendegivet, i et rimeligt omfang, at ville understøtte driften hvis der måtte opstå behov herfor.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet virksomhedspant vedrørende engagement i kreditinstitut for t.kr. 1.500 og selskabets fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser er stillet til sikkerhed for belåning heraf.