

Navi Partner Birkerød ApS

CVR-nr. 26 00 82 98

Årsrapport for 2014

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 2 / 7 2015



Kenneth Frostholt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Navi Partner Birkerød ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2015 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 2. juli 2015

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 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi har ikke modtaget dokumentation for værdiansættelsen af selskabets kapitalandel i tilknyttet virksomhed med en bogført værdi t.kr. 61. Som følge heraf tager vi forbehold for værdiansættelsen af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt selskabskapitalen, og selskabet dermed er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119. Ledelsen har informeret os om, at kravet om at orientere generalforsamlingen inden for 6 måneder er overholdt. Der henvises til årsregnskabets note 1 for ledelsens omtale af kapitaltabet og selskabets evne til at fortsætte driften.

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 forbindelse med salg af aktivitet har haft et tilgodehavende hos køber. Idet tilgodehavendet ikke er blevet afviklet på markedsmæssige vilkår har tilgodehavendet karakter af ulovligt aktionærlån i strid med selskabslovens § 210. Ledelsen kan ifalde ansvar herfor

Ligeledes uden at det har påvirket vores konklusion skal vi oplyse, at selskabet ikke har overholdt bogføringslovgivningens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til virksomhedens art og omfang, herunder transaktionsspor og rettidighed.

Endeligt uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med momsloven ikke har foretaget rettidige og korrekte angivelser og betalinger af moms. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

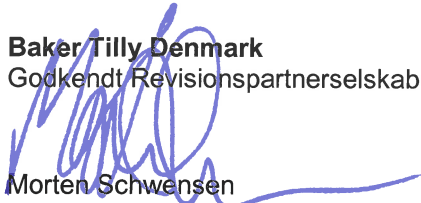
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Frederiksberg, den 2. juli 2015

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab



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	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab 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 2014 udviser et overskud på kr. 2.731, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en egenkapital på kr. 56.904.

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.

Fundamental fejl

Årsrapporten for 2013 indeholder væsentlig fejlinformation, da der er konstateret fejl i flere poster i resultatopgørelsen og balancen som følge af bogholderiets ufuldstændige og utilstrækkelige beskaffenhed. Disse fejl er korrigeret ved at indregne den beløbsmæssige effekt på egenkapitalen 1. januar 2014. Korrektionen af de fundamentale fejl udgør en reduktion af årets resultat før skat for 2014 med t.kr. 7, en forøgelse af balancesummen pr. 31. december 2014 med t.kr. 737 samt en forøgelse af egenkapitalen pr. 31. december 2014 med t.kr. 3.

Kapitalberedskabet

Det er ledelsens opfattelse, at aktiviteten i NP Danmark K/S, hvori selskabet er komplementar, vil være i stand til at sikre tilstrækkelige indtægter og likviditet i selskabet, så det vil kunne betale sine forpligtelser i takt med, at de forfalder. NP Danmark K/S leverer positive resultater før vederlag til kommanditisten og resultatet forventes også i 2015 at være positivt. På den baggrund har ledelsen besluttet at aflægge årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttotab		-22.000	-10.000
Nedskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder		17.078	-17.077
Finansielle indtægter		10.000	10.000
Finansielle omkostninger		-2.347	0
Resultat før skat		2.731	-17.077
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		2.731	-17.077
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		2.731	-17.077
		2.731	-17.077

Balance 31. december

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	61.251	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	0	44.173
Finansielle anlægsaktiver		61.251	44.173
Anlægsaktiver i alt		61.251	44.173
Andre tilgodehavender		1	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		704.907	701.612
Tilgodehavender		704.908	701.612
Likvide beholdninger		63.119	0
Omsætningsaktiver i alt		768.027	701.612
Aktiver i alt		829.278	745.785

Balance 31. december

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver			
Anpartskapital		250.000	250.000
Overført resultat		-193.096	-195.827
Egenkapital	4	56.904	54.173
Kreditinstitutter		705.162	701.612
Anden gæld		67.212	-10.000
Kortfristede gældsforpligtelser		772.374	691.612
Gældsforpligtelser i alt		772.374	691.612
Passiver i alt		829.278	745.785
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Det er ledelsens opfattelse, at aktiviteten i NP Danmark K/S, hvori selskabet er komplementar, vil være i stand til at sikre tilstrækkelige indtægter og likviditet i selskabet, så det vil kunne betale sine forpligtelser i takt med, at de forfalder. NP Danmark K/S leverer positive resultater før vederlag til kommanditisten og resultatet forventes også i 2015 at være positivt. På den baggrund har ledelsen besluttet at aflægge årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

	2014 kr.	2013 kr.
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	0	0
Tilgang i årets løb	61.251	0
Kostpris 31. december	61.251	0
Værdireguleringer 1. januar	0	0
Værdireguleringer 31. december	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	61.251	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Navi Partner Birkerød License ApS	København	100%	70.060	-20.090

Noter til årsrapporten

	2014 kr.	2013 kr.
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	464.665	464.664
Afgang i årets løb	-464.665	0
Kostpris 31. december	0	464.664
Værdireguleringer 1. januar	-420.491	-403.414
Årets afgang	403.414	0
Årets værdregulering	17.077	-17.077
Værdireguleringer 31. december	0	-420.491
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	44.173

4 Egenkapital

	Anpartskapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar	250.000	-198.750	51.250
Nettoeffekt ved rettelse af fundamental fejl	0	2.923	2.923
	250.000	-195.827	54.173
Årets resultat	0	2.731	2.731
Egenkapital 31. december	250.000	-193.096	56.904

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Navi Partner Birkerød ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Fejl i årsrapporten for 2013

Årsrapporten for 2013 indeholder væsentlig fejlinformation, da der er konstateret fejl i flere poster i resultatopgørelsen og balancen som følge af bogholderiets ufuldstændige og utilstrækkelige beskaffendhed. Disse fejl er korrigeret ved at indregne den beløbsmæssige effekt på egenkapitalen 1. januar 2014. Korrektionen af de fundamentale fejl udgør en reduktion af årets resultat før skat for 2014 med t.kr. 7, en forøgelse af balancesummen pr. 31. december 2014 med t.kr. 737 samt en forøgelse af egenkapitalen pr. 31. december 2014 med t.kr. 3.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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, 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.

Gældsforpligtelser

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