ÅRSRAPPORT 2012

Fonden Navigator
Nordhavnsvej 2C
3000 Helsingør

CVR nr. 25735900

Indsender:
Bay's Revisionskontor
Torvet 1
4100 Ringsted

Fremlagt og godkendt
på fondens bestyrelsesmøde den 18. april 2013

Dirigent
Frans Albertsen

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	Side	3
Selskabsoplysninger	Side	4
Anvendt regnskabspraksis	Side	5
Den uafhængige revisors erklæringer	Side	8
Ledelsespåtegning	Side	10
Resultatopgørelse for tiden 1. januar- 31. december	Side	11
Balance pr. 31. december	Side	12
Noter	Side	14

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Fondens formål er erhvervelse, drift og udlejning på forretningsmæssige vilkår af større eller mindre skibe samt tilhørende landfaciliteter eller anden fast ejendom, fortrinsvis til brug for drift af socialpædagogisk- og/eller undervisningsvirksomhed, der er tilrettelagt således at svage borgere og sent udviklede kan deltage.

Det er desuden fondens formål at drive socialpædagogisk- og/eller undervisningsvirksomhed tilrettelagt for svage borgere, herunder sent udviklede. Fonden skal i øvrigt kunne iværksætte tiltag af enhver art, herunder køb, salg og udlodning m.v. med henblik på opfyldelse af formålet. Fonden kan drive sin virksomhed gennem datterselskaber.

Usædvanlige forhold

Ingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Aktiviteterne forventes uændret. Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Ledelsen har forventninger om, at selskabets økonmiske udvikling vil være stabil for regnskabsåret 2013.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Selskabsoplysninger

Selskabet

Fonden Navigator
Nordhavnsvej 2C
3000 Helsingør

CVR-nr.: 25735900
Stiftelsesdato: 29. november 1999
Hjemsted: Helsingør Kommune
Regnskabsår: 1. januar- 31. december 2012

Bestyrelse

Frans Albertsen
Joacim Bøllehuus
Helle Hessellund Bisholm
Bo Hedmann Jensen
Steen Møller

Revision

Bays Revisionskontor
Torvet 1
4100 Ringsted

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fonden Navigator 2012 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver
Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

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

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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. 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 25%.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Fonden Navigator

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Navigator for regnskabsåret 1. januar 2012- 31. december 2012, 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion
Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012- 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Ringsted, den 18. april 2013

Bays Revisionskontor

Kim Bay
Registreret revisor

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2012 for Fonden Navigator.

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. 31. december 2012 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Helsingør, den 18. april 2013

Bestyrelse:

Frans Albertsen Joacim Bøllehuus Helle Hessellund Bisholm

Bo Hedmann Jensen Steen Møller

Resultatopgørelse for tiden 1. januar- 31. december

Note		2012	2011
	Bruttofortjeneste	0	37.506
	Bruttotab	-60.907	0
	Personaleomkostninger		
	Lønninger	0	-5.673
	Personaleomkostninger i alt	**0**	**-5.673**
	Afskrivninger og nedskrivninger		
	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-81.767	-81.766
	Afskrivninger og nedskrivninger i alt	**-81.767**	**-81.766**
	Finansiering		
	Andre finansielle indtægter	0	11
	Øvrige finansielle omkostninger	-5.000	0
	Ordinært resultat før skat	**-147.674**	**-49.922**
1.	Skat af årets resultat	25.757	15.681
	ÅRETS RESULTAT	**-121.917**	**-34.241**
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-121.917	-34.241
	Disponeret i alt	**-121.917**	**-34.241**

Balance pr. 31. december

Note		2012	2011
	AKTIVER		
	ANLÆGSAKTIVER		
	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.986	30.153
	Indretning lejede lokaler	322.387	385.987
	Materielle anlægsaktiver i alt	**334.373**	**416.140**
	Finansielle anlægsaktiver		
	Depositum	27.222	27.222
	Finansielle anlægsaktiver i alt	**27.222**	**27.222**
	Anlægsaktiver i alt	**361.595**	**443.362**
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	Tilgodehavender		
	Andre tilgodehavender	240	74.000
	Periodeafgrænsningsposter	0	6.000
	Tilgodehavender i alt	**240**	**80.000**
	Likvide beholdninger	128.865	131.471
	Likvide beholdninger i alt	**128.865**	**131.471**
	Omsætningsaktiver i alt	**129.105**	**211.471**
	AKTIVER I ALT	**490.700**	**654.833**

Balance pr. 31. december

Note		2012	2011
	PASSIVER		
	EGENKAPITAL		
	Selskabskapital	482.500	482.500
2.	Overført resultat	36.797	26.038
	Årets resultat	-121.917	-34.241
	Egenkapital i alt	**397.380**	**474.297**
	HENSATTE FORPLIGTELSER		
	Hensættelser til udskudt skat	78.320	104.025
	Andre hensatte forpligtelser	0	45.000
	Hensatte forpligtelser i alt	**78.320**	**149.025**
	GÆLDSFORPLIGTELSER		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	27.267
	Selskabsskat	0	4.244
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	**15.000**	**31.511**
	Gældsforpligtelser i alt	**15.000**	**31.511**
	PASSIVER I ALT	**490.700**	**654.833**

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
4. Eventualposter

Noter

	2012	2011
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	4.244
Regulering af eventualskatter	-25.757	-19.925
	-25.757	**-15.681**
2. Overført resultat		
Overført res. fra sidste år	-26.038	-26.038
Overført af årets resultat	34.241	0
Overført fra frie reserver	-45.000	0
	-36.797	**-26.038**

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

4. Eventualposter

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