



Piaster Revisorerne
vi giver bedre råd

Navarro & Company ApS

CVR-nr. 14 41 16 82

Fynshovedvej 599
5390 Martofte

Årsrapport 2018

(regnskabsperiode 1. januar 2018 - 31. december 2018)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
25. januar 2019

Valerie Navarro
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Navarro & Company ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen erklærer, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Martofte, den 25. januar 2019

I direktionen:

Valerie Navarro

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Navarro & Company ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Navarro & Company ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Allerød, den 25. januar 2019

**Piaster Revisorerne,
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 25 16 00 37**

Steen Dahl Andersen
statsautoriseret revisor
mne29455

Selskabsoplysninger

Selskabet	Navarro & Company ApS Fynshovedvej 599 5390 Martofte
	CVR-nr.: 14 41 16 82
	Stiftet: 1. juli 1990
	Hjemsted: Kerteminde
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Valerie Navarro

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er reklame- og marketingvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018	2017
Nettoomsætning		645.078	977.309
Vareforbrug		-3.700	-110.700
Andre eksterne omkostninger		-126.838	-150.969
Bruttofortjeneste		514.540	715.640
Personaleomkostninger	1	-484.807	-600.350
Af- og nedskrivninger	2	-43.754	-33.513
Driftsresultat		-14.021	81.777
Finansielle indtægter		0	39
Finansielle omkostninger	3	-4.280	-17.543
Ordinært resultat før skat		-18.301	64.273
Skat af årets resultat	4	5.000	-19.652
Årets resultat		-13.301	44.621
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		-67.301	-8.279
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		54.000	52.900
Disponeret i alt		-13.301	44.621

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2018	2017
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	133.160	176.914
Materielle anlægsaktiver		133.160	176.914
Anlægsaktiver		133.160	176.914
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		163.504	122.437
Tilgodehavende skat		42.000	0
Periodeafgrænsningsposter		2.740	2.364
Kortfristede tilgodehavender		208.244	124.801
Likvide beholdninger		269.846	510.748
Omsætningsaktiver		478.090	635.549
Aktiver i alt		611.250	812.463

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2018	2017
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		153.259	220.560
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		54.000	52.900
Egenkapital	6	332.259	398.460
Hensættelser til udskudt skat	7	0	5.000
Hensatte forpligtelser		0	5.000
Kreditinstitutter		52.809	87.696
Langfristede gældsforpligtelser	8	52.809	87.696
Kortfristet del af langfristet gæld	8	37.920	40.380
Selskabsskat		0	14.652
Gæld til anpartshaver		27.741	22.644
Anden gæld		160.521	243.631
Kortfristede gældsforpligtelser		226.182	321.307
Gældsforpligtelser		278.991	409.003
Passiver i alt		611.250	812.463
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	479.586	595.365
Omkostninger til social sikring	5.221	4.985
	<u>484.807</u>	<u>600.350</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	43.754	33.513
	<u>43.754</u>	<u>33.513</u>
3 Finansielle omkostninger		
Øvrige finansielle omkostninger	4.280	17.543
	<u>4.280</u>	<u>17.543</u>
4 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	0	14.652
Regulering af udskudt skat	-5.000	5.000
	<u>-5.000</u>	<u>19.652</u>

Noter

	2018	2017
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	272.881	68.020
Årets tilgang	0	204.861
Kostpris 31. december	<u>272.881</u>	<u>272.881</u>
Afskrivninger 1. januar	95.967	62.454
Årets afskrivninger	43.754	33.513
Afskrivninger 31. december	<u>139.721</u>	<u>95.967</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>133.160</u>	<u>176.914</u>
6 Egenkapital		
Anpartskapital 1. januar	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Anpartskapital 31. december	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat 1. januar	220.560	228.839
Forslag til årets resultatfordeling	-67.301	-8.279
Overført resultat 31. december	<u>153.259</u>	<u>220.560</u>
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. januar	52.900	51.700
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	0	0
Udbetalt udbytte	-52.900	-51.700
Forslag til årets resultatfordeling	54.000	52.900
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 31. december	<u>54.000</u>	<u>52.900</u>
Egenkapital 31. december	<u>332.259</u>	<u>398.460</u>
7 Hensættelser til udskudt skat		
Udskudt skat 1. januar	5.000	0
Regulering af udskudt skat i året	-5.000	5.000
	<u>0</u>	<u>5.000</u>

Noter

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31. december 2018	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	90.729	37.920	52.809	0
	90.729	37.920	52.809	0

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for billån på t.kr. 128, er der givet ejendomsforbehold i bilen. Den regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 133.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser. Indregning sker, når

- levering er fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

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 kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

	<u>Brugstid</u>	<u>Forventet restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20%

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftskostninger.

Nedskrivning af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

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 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Valerie Judith Navarro

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-296703120542

IP: 80.162.xxx.xxx

2019-01-28 05:02:31Z

NEM ID 

Valerie Judith Navarro

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-296703120542

IP: 80.162.xxx.xxx

2019-01-28 05:02:31Z

NEM ID 

Steen Dahl Andersen

Revisor

Serienummer: CVR:25160037-RID:67629748

IP: 87.48.xxx.xxx

2019-01-28 05:03:59Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: FDGG5-H2GFA-SQ4FT-0POKU-2C117-G3NL8

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>