



Piaster Revisorerne

vi giver bedre råd

Navarro & Company ApS

CVR-nr. 14 41 16 82

Fynshovedvej 758
5390 Martofte

Årsrapport 2017

(regnskabsperiode 1. januar 2017 - 31. december 2017)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
16. februar 2018

Valerie Navarro
Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2017 - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Martofte, den 16. februar 2018

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 2017 - 31. december 2017 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.

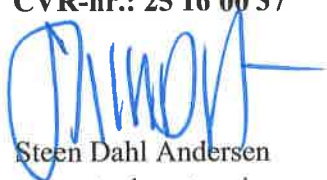
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet,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

Birkerød, den 16. februar 2018

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



Steen Dahl Andersen
statsautoriseret revisor
mne29455

Selskabsoplysninger

Selskabet

Navarro & Company ApS
Fynshovedvej 758
5390 Martofte

CVR-nr.: 14 41 16 82
Stiftet: 1. juni 1990
Hjemsted: Kerteminde
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Valerie Navarro

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er reklame- og marketingvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017	2016
Nettoomsætning		977.309	864.093
Vareforbrug		-110.700	-1.800
Andre eksterne omkostninger		-150.969	-136.521
Bruttofortjeneste		715.640	725.772
Personaleomkostninger	1	-600.350	-460.503
Af- og nedskrivninger	2	-33.513	-2.784
Driftsresultat		81.777	262.485
Finansielle indtægter		39	0
Finansielle omkostninger	3	-17.543	-307
Ordinært resultat før skat		64.273	262.178
Skat af årets resultat	4	-19.652	-12.386
Årets resultat		44.621	249.792
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		-8.279	198.092
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		52.900	51.700
Disponeret i alt		44.621	249.792

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2017	2016
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	176.914	5.566
Materielle anlægsaktiver		176.914	5.566
Anlægsaktiver		176.914	5.566
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		122.437	216.069
Tilgodehavende skat		0	37.614
Periodeafgrænsningsposter		2.364	0
Kortfristede tilgodehavender		124.801	253.683
Likvide beholdninger		510.748	397.219
Omsætningsaktiver		635.549	650.902
Aktiver i alt		812.463	656.468

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2017	2016
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		220.560	228.839
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		52.900	51.700
Egenkapital	6	398.460	405.539
Hensættelser til udskudt skat	7	5.000	0
Hensatte forpligtelser		5.000	0
Kreditinstitutter		87.696	0
Langfristede gældsforpligtelser	8	87.696	0
Kortfristet del af langfristet gæld	8	40.380	0
Selskabsskat		14.652	0
Gæld til anpartshaver		22.644	14.428
Anden gæld		243.631	236.501
Kortfristede gældsforpligtelser		321.307	250.929
Gældsforpligtelser		409.003	250.929
Passiver i alt		812.463	656.468
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	595.365	454.622
Omkostninger til social sikring	4.985	5.881
	<u>600.350</u>	<u>460.503</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>33.513</u>	<u>2.784</u>
	<u>33.513</u>	<u>2.784</u>
3 Finansielle omkostninger		
Øvrige finansielle omkostninger	<u>17.543</u>	<u>307</u>
	<u>17.543</u>	<u>307</u>
4 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	14.652	12.386
Regulering af udskudt skat	5.000	0
	<u>19.652</u>	<u>12.386</u>

Noter

	2017	2016
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	68.020	68.020
Årets tilgang	204.861	0
Kostpris 31. december	<u>272.881</u>	<u>68.020</u>
Afskrivninger 1. januar	62.454	59.670
Årets afskrivninger	33.513	2.784
Afskrivninger 31. december	<u>95.967</u>	<u>62.454</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>176.914</u>	<u>5.566</u>
6 Egenkapital		
Anpartskapital 1. januar	125.000	125.000
Anpartskapital 31. december	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat 1. januar	228.839	30.747
Forslag til årets resultatfordeling	-8.279	198.092
Overført resultat 31. december	<u>220.560</u>	<u>228.839</u>
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. januar	51.700	0
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	0	0
Udbetalt udbytte	-51.700	0
Forslag til årets resultatfordeling	52.900	51.700
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 31. december	<u>52.900</u>	<u>51.700</u>
Egenkapital 31. december	<u>398.460</u>	<u>405.539</u>
7 Hensættelser til udskudt skat		
Udskudt skat 1. januar	0	0
Regulering af udskudt skat i året	5.000	0
	<u>5.000</u>	<u>0</u>

Noter

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31. december 2017	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	128.076	40.380	87.696	0
	128.076	40.380	87.696	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. 146.

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

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 udløsing 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.