

Navi Partner København ApS

Titangade 16
2200 København N
CVR-nr. 21 38 21 91

Årsrapport for 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 30.
november 2018

Mark Stewart Pedersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	12
Balance 30. juni	13
Noter til årsrapporten	15

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Navi Partner København ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 22. november 2018

Direktion



Bjarne Stewart Pedersen



Mark Stewart Pedersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Navi Partner København ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Navi Partner København ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til årsregnskabets note 9, hvori selskabets ledelse har tilkendegivet forudsætningerne for, at selskabet kan fortsætte sin drift og herved begrundet, at årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i, at årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.


I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Værløse, den 22. november 2018

Revision Nord
Registreret revisionsfirma
CVR-nr. 16 14 50 84


Jimmy Bergøe
Registreret revisor
MNE-nr. mne12472

Selskabsoplysninger

Selskabet	Navi Partner København ApS Titangade 16 2200 København N
	CVR-nr.: 21 38 21 91
	Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018
	Stiftet: 9. juni 1999
	Regnskabsår: 19. regnskabsår
	Hjemsted: København
Direktion	Bjarne Stewart Pedersen Mark Stewart Pedersen
Revisor	Revision Nord Registreret revisionsfirma Bymidten 80 3500 Værløse
Pengeinstitut	Danske Bank
	Nordea Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i handel, rådgivning og udvikling af edb software og hardware.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på kr. 1.112.054, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 2.570.657.

For mere end 5 år siden påbegyndtes virksomhedens internationale satsning, markeret ved etableringen af et udviklingscenter på Mauritius. Her rekrutteredes de bedste udviklingskapaciteter til at udvikle en af verdens stærkeste ERP/POS cloud-løsninger. I perioden er der investeret 18 millioner kr. i udvikling af løsningen, hvoraf 5 millioner kr. er investeret i senest afsluttede regnskabsår.

Udgangen af 2018 markerer afslutningen af første milepæl, i den internationale satsning. Virksomheden står nu med et verdensklasseprodukt, med stort globalt afsætningspotentiale. Det globale afsætningspotentiale viser sig ved at NP Retail, som er virksomhedens primære produkt, nu er solgt til kunder i 24 lande fordelt på 5 kontinenter.

Afsætningspotentialet vises yderligere, ved at partnernetværket (som blev iværksat 2016-2017 og intensiveret det seneste år) har oversteget virksomhedens forventninger til salg i det internationale marked. Heriblandt til en af verdens hurtigst voksende detailkæder i Nord- og Sydamerika.

Mange danske it-virksomheder lider under mangel på kvalificeret arbejdskraft. Virksomheden har, i kraft af sit udviklingscenter på Mauritius, ikke haft problemer med at rekruttere højtuddannet arbejdskraft, og derved er yderligere vækst ikke begrænset af mangel på folk.

Virksomheden har på nuværende tidspunkt ingen planer om at søge investorer og har rigelige likvide midler til den fortsatte drift og til den videre ekspansion i udlandet. Resultatet 2017/2018 anses af ledelsen som tilfredsstillende og afspejler den øgede investering i udviklings- salgs- og marketingrettede aktiviteter for at fokusere selskabet på vækst og internationalisering.

Ledelsen har store forventninger til de næste to år. Der forventes fremgang både på det danske og det internationale marked, hvilket vil betyde positiv vækst i omsætning og resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Navi Partner København ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør . Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5	år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Navi Partner København ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningens omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgæede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning 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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste		22.445.055	22.284.118
Personaleomkostninger	1	<u>-22.919.836</u>	<u>-22.254.668</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-474.781	29.450
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-199.544</u>	<u>-204.044</u>
Resultat før finansielle poster		-674.325	-174.594
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-260.354	539.604
Finansielle indtægter	3	14.878	433.333
Finansielle omkostninger	4	<u>-431.370</u>	<u>-314.895</u>
Resultat før skat		-1.351.171	483.448
Skat af årets resultat		<u>239.117</u>	<u>11.393</u>
Årets resultat		<u>-1.112.054</u>	<u>494.841</u>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	-248.165
Overført resultat		<u>-1.112.054</u>	<u>743.006</u>
		<u>-1.112.054</u>	<u>494.841</u>

Balance 30. juni

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktiver			
Goodwill		1.050.000	1.190.000
Immaterielle anlægsaktiver	5	1.050.000	1.190.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		79.548	90.148
Indretning af lejede lokaler		73.417	122.361
Materielle anlægsaktiver	6	152.965	212.509
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	288.257	548.611
Andre værdipapirer og kapitalandele		286.313	614.388
Finansielle anlægsaktiver		574.570	1.162.999
Anlægsaktiver i alt		1.777.535	2.565.508
Færdigvarer og handelsvarer		1.150.930	803.484
Varebeholdninger		1.150.930	803.484
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.040.020	7.897.612
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	31.630
Andre tilgodehavender		309.134	279.750
Udskudt skatteaktiv		1.277.433	1.038.316
Selskabsskat		56.775	226.884
Periodeafgrænsningsposter		87.824	25.172
Tilgodehavender		5.771.186	9.499.364
Likvide beholdninger		2.614.300	1.973.610
Omsætningsaktiver i alt		9.536.416	12.276.458
Aktiver i alt		11.313.951	14.841.966

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-2.695.657</u>	<u>-1.583.603</u>
Egenkapital	8	<u>-2.570.657</u>	<u>-1.458.603</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.026.000	1.350.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.024.425	3.145.496
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.708.385	6.482.283
Anden gæld		<u>3.125.798</u>	<u>5.322.790</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>13.884.608</u>	<u>16.300.569</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>13.884.608</u>	<u>16.300.569</u>
Passiver i alt		<u>11.313.951</u>	<u>14.841.966</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	9		
Eventualposter mv.	10		

Noter

	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	20.215.984	19.825.624
Pensioner	2.388.479	2.147.524
Andre omkostninger til social sikring	315.373	281.520
	<u>22.919.836</u>	<u>22.254.668</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>43</u>	<u>41</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	140.000	140.000
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	59.544	64.044
	<u>199.544</u>	<u>204.044</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	14.878	431.750
Rentegodtgørelse for acontoskat	0	1.583
	<u>14.878</u>	<u>433.333</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	259.949	249.623
Andre finansielle omkostninger	171.421	65.272
	<u>431.370</u>	<u>314.895</u>

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli 2017	<u>1.400.000</u>
Kostpris 30. juni 2018	<u>1.400.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	210.000
Årets afskrivninger	<u>140.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	<u>350.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u><u>1.050.000</u></u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af le- jede lokaler</u>
Kostpris 1. juli 2017	<u>616.612</u>	<u>244.721</u>
Kostpris 30. juni 2018	<u>616.612</u>	<u>244.721</u>
Opskrivninger 1. juli 2017	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	526.464	122.360
Årets afskrivninger	<u>10.600</u>	<u>48.944</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	<u>537.064</u>	<u>171.304</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u><u>79.548</u></u>	<u><u>73.417</u></u>

Noter

	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2017	743.077	743.077
Afgang i årets løb	<u>-93.077</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2018	<u>650.000</u>	<u>743.077</u>
Værdireguleringer 1. juli 2017	-194.466	-782.387
Årets afgang	93.077	0
Årets resultat	-260.354	539.604
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	<u>0</u>	<u>48.317</u>
Værdireguleringer 30. juni 2018	<u>-361.743</u>	<u>-194.466</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u>288.257</u>	<u>548.611</u>

8 Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2017	125.000	-1.583.603	-1.458.603
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-1.112.054</u>	<u>-1.112.054</u>
Egenkapital 30. juni 2018	<u>125.000</u>	<u>-2.695.657</u>	<u>-2.570.657</u>

9 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt hele egenkapitalen som følge af udviklingsomkostninger til brug på nye og tidligere markeder for virksomheden.

Det er ledelsens opfattelse, at selskabet vil øge omsætningen i de kommende år, når selskabet er etableret på nye markeder og de nye markeder begynder at generer omsætning, hvorved selskabets kapital vil blive retableret. Det er også ledelsens opfattelse, at selskabet har likviditet til finansiering af driften og nødvendige investeringer i de førstkomende år. Moderselskaberne BSP Holding ApS og MSP Gruppen Holding ApS har i forbindelse med aflæggelse af regnskabet afgivet en tilbagetrædelseserklæring og vil dermed træde tilbage for almindelige kreditorer for tilgodehavende hos Navi Partner København ApS.

Noter

10 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået en huslejekontrakter med en årlig leje på kr. 658.852. Lejemålene kan til enhver tid opsiges med 3-6 måneders varsel.

Selskabet har indgået aftale om operationel leasing af driftsmidler. Leasingaftalen løber indtil 31. maj 2021. Leasingydelse i denne periode udgør kr. 996.048.