

NAVIWORLD DANMARK ApS

Vallensbækvej 22, 3 tv
2605 Brøndby

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

17/02/2017

Claus Hoeing Larsson
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden NAVIWORLD DANMARK ApS
Vallensbækvej 22, 3 tv
2605 Brøndby

CVR-nr: 33872437
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse Danske Bank A/S

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Naviworld Danmark ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt yderligere krav i vedtægter eller aftaler. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk, den 10/02/2017

Direktion

Claus Hoeing Larsson

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen indstiller til generalforsamlingen, at der, igen i år, fravælges revision for det kommende regnskabsår, idet det erklæres, at reglerne herfor fortsat er opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Naviworld Danmark ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Naviworld Danmark ApS for regnskabsåret 1/1 2016 – 31/12 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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.

Årsrapporten 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller re-viewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsinge, 10/02/2017

Kjeld Birk
Registreret revisor
Nordkyst Revision P/S
CVR: 37605255

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er IT-rådgivning og systemudvikling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende og forventningen til fremtiden er en yderligere fremgang i årets resultat.

Ledelsens forventninger til regnskabsår 2017 er positive grundet selskabets kerneydelser IT-rådgivning og systemudvikling forventes at få et yderligere opsving i 2017. Det er ud fra dette ledelsens forventning at anpartskapitalen kan reetableres ved egen indtjening.

Ledelsen vil så vidt det er muligt stille likviditet til rådighed for selskabet, såfremt dette vil blive nødvendigt, for at selskabet ikke skal komme i problemer omkring going concern.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsrapporten for 2016.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Naviworld Danmark ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I henhold til årsregnskabslovens §32, stk. 1 begynder resultatopgørelsen med posten Bruttofortjeneste. Posten Bruttofortjeneste er et resultat af nettoomsætningen med fradrag af vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes 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. Tilsvarende indregnes forpligtelser 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 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.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Indtægtskriterium

Selskabets nettoomsætning er indregnet med faktureringsprincippet som indtægtsgrundlag. Dog er salg af klippekort for EDB-support periodiseret i henhold til the matching principle.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører

regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Balancen

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Udviklingsomkostninger.....	10 år
Driftsmateriel og inventar.....	5 år

Anskaffelser med en kostpris under skattemæssig grænse for småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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, for eksempel 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.

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 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Ledelsens forslag til udbytte indregnes under egenkapitalen som forslag til udbytte for regnskabsåret.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		4.194.594	2.980.589
Personaleomkostninger	1	-3.610.656	-2.726.689
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-86.589	-130.386
Resultat af ordinær primær drift		497.349	123.514
Andre finansielle indtægter			66
Øvrige finansielle omkostninger		-33.411	-31.670
Ordinært resultat før skat		463.938	91.910
Skat af årets resultat	2	-116.469	-26.851
Årets resultat		347.469	65.059
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		347.469	65.059
I alt		347.469	65.059

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Udviklingsprojekter under udførelse		736.891	381.477
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	736.891	381.477
Deposita		49.996	75.834
Finansielle anlægsaktiver i alt		49.996	75.834
Anlægsaktiver i alt		786.887	457.311
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.835.207	1.565.483
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder			54.375
Udskudte skatteaktiver		42.055	158.524
Andre tilgodehavender		313.739	63.739
Periodeafgrænsningsposter		35.486	19.135
Tilgodehavender i alt		2.226.487	1.861.256
Likvide beholdninger		126.295	
Omsætningsaktiver i alt		2.352.782	1.861.256
Aktiver i alt		3.139.669	2.318.567

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.	4	80.000	80.000
Overført resultat		-280.729	-628.198
Egenkapital i alt		-200.729	-548.198
Gæld til banker			25.041
Langfristede gældsforpligtelser i alt			25.041
Leverandører af varer og tjenesteydelser		123.773	690.511
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		145.625	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.825.103	2.122.635
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		245.897	28.578
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.340.398	2.841.724
Gældsforpligtelser i alt		3.340.398	2.866.765
Passiver i alt		3.139.669	2.318.567

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Løn og gager	4.052.656	3.150.552
Aktiverede lønudgifter, udviklingsomkostninger	-442.000	-423.863
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	<u>3.610.656</u>	<u>2.726.689</u>

2. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	116.469	26.851
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>116.469</u>	<u>26.851</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Udviklingsprojekter under opførelse kr.
Kostpris primo	423.863
Tilgang	442.000
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>865.863</u>
Af- og nedskrivning primo	-42.386
Årets afskrivning	-86.586
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-128.972</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>736.891</u>

4. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 80 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 01.01.2016.	80.000
Tilgang dd.mm.åå, kapitaludvidelse	0
Anpartskapital ultimo	80.000

5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt over halvdelen af dets anpartskapital. Det er ledelsens forventning, at selskabet ved egen indtjening kan retablere anpartskapitalen.

Forudsætningen herfor er, at selskabet forsat opretholder den nuværende finansiering for at fremskaffe den nødvendige likviditet. Det er ledelsens forventning, at den nuværende finansiering fra selskabets kreditinstitutter og eventuelle kapitalindskud fra ledelsen vil være tilstrækkeligt til at fremskaffe den nødvendige likviditet.

Med baggrund i ovennævnte aflægges årsregnskabet efter principperne for going concern.