

Naviito Holding ApS

Halkjærvej 16 A, 9200 Aalborg SV

CVR-nr. 39 26 46 76

Årsrapport

19. januar - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. februar 2019.

Tommy Hebsgaard Søtoft Henriksen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 19. januar - 30. september 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 19. januar - 30. september 2018 for Naviito Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 19. januar - 30. september 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg SV, den 27. februar 2019

Direktion

Ivan Søltøft Jensen

Tommy Hebsgaard Søltøft Henriksen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Naviito Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Naviito Holding ApS for regnskabsåret 19. januar - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 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.

Holstebro, den 27. februar 2019

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Hans Madsen
statsautoriseret revisor
mne18620

Selskabsoplysninger

Selskabet	Naviito Holding ApS Halkjærvej 16 A 9200 Aalborg SV
	CVR-nr.: 39 26 46 76
	Stiftet: 19. januar 2018
	Hjemsted: Aalborg
	Regnskabsår: 19. januar 2018 - 30. september 2018 1. regnskabsår
Direktion	Ivan Søltoft Jensen Tommy Hebsgaard Søltoft Henriksen
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Dattervirksomhed	Gymplay ApS, Aalborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har bestået af investering, herunder investering i andre selskaber samt derved beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -8 t.kr. Det ordinære resultat efter skat udgør 944 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	19/1 2018 - 30/9 2018
Bruttotab	-7.635
Indtægt af kapitalandele i tilknyttet virksomhed	952.121
Resultat før skat	944.486
Skat af årets resultat	0
Årets resultat	944.486
Forslag til resultatdisponering:	
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	952.121
Disponeret fra overført resultat	-7.635
Disponeret i alt	944.486

Balance

Aktiver		
Note		30/9 2018
Anlægsaktiver		
2	Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	2.222.121
	Finansielle anlægsaktiver i alt	2.222.121
	Anlægsaktiver i alt	2.222.121
Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed	239.707
	Tilgodehavender i alt	239.707
	Omsætningsaktiver i alt	239.707
	Aktiver i alt	2.461.828
Passiver		
Egenkapital		
3	Virksomhedskapital	50.000
4	Overkurs ved emission	0
5	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	952.121
6	Overført resultat	1.212.365
	Egenkapital i alt	2.214.486
Gældsforpligtelser		
	Gæld til tilknyttet virksomhed	7.635
	Selskabsskat	239.707
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	247.342
	Gældsforpligtelser i alt	247.342
	Passiver i alt	2.461.828

Noter

		19/1 2018 - 30/9 2018
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere		1
		30/9 2018
2. Kapitalandele i tilknyttet virksomhed		
Tilgang i årets løb		1.270.000
Kostpris 30. september 2018		1.270.000
Årets resultat		1.016.861
Opskrivninger 30. september 2018		1.016.861
Årets afskrivninger på goodwill		-64.740
Afskrivninger på goodwill 30. september 2018		-64.740
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018		2.222.121
I regnskabsposten indgår goodwill med		582.660
I "Tilgang i årets løb" indgår goodwill med		647.400
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Gymplay ApS	Aalborg	100 %
		30/9 2018
3. Virksomhedskapital		
Indskud ved stiftelse af selskabet		50.000
		50.000
4. Overkurs ved emission		
Årets overkurs ved emission		1.220.000
Overkurs overført til årets resultat		-1.220.000
		0

Noter

30/9 2018**5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

Resultatandel

952.121

952.121

6. Overført resultat

Årets overførte resultat

-7.635

Overført fra overkurs

1.220.000

1.212.365

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Naviito Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration af selskabet.

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandel i tilknyttet virksomhed og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet. Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Naviito Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.