

Navi Partner København ApS

Hillerødgade 30
2200 København N
CVR-nr. 21 38 21 91

Årsrapport for 2024/25

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 10. november 2025

Mark Stewart Pedersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	6
Balance 30. juni	7
Egenkapitalopgørelse	9
Anvendt regnskabspraksis	10
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025 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 2025 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 4. november 2025

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 2024 - 30. juni 2025, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Hillerød, den 4. november 2025

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

Jimmy Bergøe
Registreret revisor
mne12472

Selskabsoplysninger

Selskabet Navi Partner København ApS
Hillerødgade 30
2200 København N

CVR-nr.: 21 38 21 91

Regnskabsperiode: 1. juli 2024 - 30. juni 2025
Stiftet: 9. juni 1999
Regnskabsår: 26. regnskabsår

Hjemsted: Frederiksberg

Direktion Bjarne Stewart Pedersen
Mark Stewart Pedersen

Revisor Revision Nord
Registreret revisionsfirma
Torvet 4A
3400 Hillerød

Pengeinstitut Danske Bank

Nordea Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Filialer i udlandet

Selskabet har en filial i Sverige, som varetager salgssøgende arbejde i Sverige for det danske selskab. Filialen har adressen Per Wickbergsgatan 1, 21754 Malmö.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2024/25 kr.	2023/24 kr.
Bruttofortjeneste		30.303.294	31.681.263
Personaleomkostninger	2	-30.860.225	-31.065.770
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-556.931	615.493
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-804.792	-841.678
Resultat før finansielle poster		-1.361.723	-226.185
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		775.995	24.630
Finansielle indtægter	4	220.571	175.256
Finansielle omkostninger	5	-686.292	-837.521
Resultat før skat		-1.051.449	-863.820
Skat af årets resultat		-224.860	185.882
Årets resultat		-1.276.309	-677.938
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		775.995	24.630
Overført til reserve for udviklingsomkostninger		-376.595	-376.595
Overført resultat		-1.675.709	-325.973
		-1.276.309	-677.938

Balance 30. juni

	Note	2024/25 kr.	2023/24 kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		1.995.002	2.477.816
Goodwill		70.000	210.000
Immaterielle anlægsaktiver	6	2.065.002	2.687.816
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	690.115	370.963
Materielle anlægsaktiver		690.115	370.963
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8	1.550.791	774.796
Deposita	9	663.125	0
Finansielle anlægsaktiver		2.213.916	774.796
Anlægsaktiver i alt		4.969.033	3.833.575
Færdigvarer og handelsvarer		1.529.227	1.727.858
Varebeholdninger		1.529.227	1.727.858
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.242.132	9.472.373
Andre tilgodehavender		291.578	66.397
Udskudt skatteaktiv		0	224.860
Selskabsskat		580.004	466.004
Periodeafgrænsningsposter		660.924	1.407.933
Tilgodehavender		9.774.638	11.637.567
Likvide beholdninger		10.820.689	9.635.799
Omsætningsaktiver i alt		22.124.554	23.001.224
Aktiver i alt		27.093.587	26.834.799

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2024/25</u> kr.	<u>2023/24</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		900.791	124.796
Reserve for udviklingsomkostninger		1.556.101	1.932.696
Overført resultat		<u>5.983.093</u>	<u>7.658.802</u>
Egenkapital		<u>8.564.985</u>	<u>9.841.294</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		3.712.000	896.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.719.589	2.377.088
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		7.716.317	7.851.782
Anden gæld		3.002.090	3.840.699
Periodeafgrænsningsposter		<u>1.378.606</u>	<u>2.027.936</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>18.528.602</u>	<u>16.993.505</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>18.528.602</u>	<u>16.993.505</u>
Passiver i alt		<u>27.093.587</u>	<u>26.834.799</u>
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Re udviklingsomk	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2024	125.000	124.796	1.932.696	7.658.802	9.841.294
Årets resultat	<u>0</u>	<u>775.995</u>	<u>-376.595</u>	<u>-1.675.709</u>	<u>-1.276.309</u>
Egenkapital 30. juni 2025	<u>125.000</u>	<u>900.791</u>	<u>1.556.101</u>	<u>5.983.093</u>	<u>8.564.985</u>

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Navi Partner København ApS for 2024/25 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2024/25 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.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

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.

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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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 mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

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 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

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.

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 34.400 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende mer-værdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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 koncernregnskab og opgørelse af goodwill.

Andre finansielle anlægsaktiver

Finansielle aktiver måles til amortiseret kostpris, og nedskrives til en lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

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

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

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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 acontoskatte.

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. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

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.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisation sværdi.

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 nettoprovenuet 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 nominel 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 finansiell post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireservern.

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, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

Noter

	<u>2024/25</u> kr.	<u>2023/24</u> kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	27.186.367	26.996.371
Pensioner	3.292.968	3.339.841
Andre omkostninger til social sikring	<u>380.890</u>	<u>729.558</u>
	<u>30.860.225</u>	<u>31.065.770</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>43</u>	<u>46</u>
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	622.814	622.814
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>181.978</u>	<u>218.864</u>
	<u>804.792</u>	<u>841.678</u>
4 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>220.571</u>	<u>175.256</u>
	<u>220.571</u>	<u>175.256</u>
	<u>2024/25</u> kr.	<u>2023/24</u> kr.
5 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger kapitalinteresser	509.691	571.928
Andre finansielle omkostninger	<u>176.601</u>	<u>265.593</u>
	<u>686.292</u>	<u>837.521</u>

Noter

6 Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjort udviklingsprojek	Goodwill
Kostpris 1. juli 2024	4.828.138	980.000
Kostpris 30. juni 2025	4.828.138	980.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2024	2.350.322	770.000
Årets afskrivninger	482.814	140.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2025	2.833.136	910.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2025	1.995.002	70.000

Særlige forudsætninger vedrørende udviklingsprojekter

Virksomhedens udviklingsprojekt vedrører udvikling af et nyt RFID modul til Nav BC. RFID Modulet er udviklet til at kunne benyttes både sammen med den eksisterende POS løsning (NP Retail) samt på Nav BC kunder som ikke benytter NP Retail.

Udviklingsprojektet er færdiggjort og taget i brug i 2019/20 og afskrives over 10 år.

Produktet er allerede blevet taget vel i mod af markedet og de første løsninger med RFID modulet er allerede solgt og implementeret i flere udenlandske detail kæder. Navipartner oplever en stor efterspørgsel på det RFID modul og den store efterspørgsel forventes at medføre en positiv vækst på omsætningen fremadrettet.

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2024	1.430.932
Tilgang i årets løb	603.880
Afgang i årets løb	<u>-300.000</u>
Kostpris 30. juni 2025	<u>1.734.812</u>
Opskrivninger 1. juli 2024	<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni 2025	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2024	1.059.969
Årets afskrivninger	181.978
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-197.250</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2025	<u>1.044.697</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2025	<u><u>690.115</u></u>

8 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>
	kr.	kr.
Kostpris 1. juli 2024	<u>650.000</u>	<u>650.000</u>
Kostpris 30. juni 2025	<u>650.000</u>	<u>650.000</u>
Værdireguleringer 1. juli 2024	124.796	100.166
Årets resultat	<u>775.995</u>	<u>24.630</u>
Værdireguleringer 30. juni 2025	<u>900.791</u>	<u>124.796</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2025	<u><u>1.550.791</u></u>	<u><u>774.796</u></u>

Noter

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Selskabskapital</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Navi Partner LTD	Mauritius	472.000	100%	-540.691	-349.503
Navipartner d.o.o.	Serbien	6.370	100%	1.550.791	775.995

9 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>
Kostpris 1. juli 2024	30.500
Tilgang i årets løb	<u>632.625</u>
Kostpris 30. juni 2025	<u>663.125</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2025	<u><u>663.125</u></u>

10 Leje- og leasingforpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.
Samlede fremtidige leasingydelser:

	<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>
	kr.	kr.
Inden for et år	146.256	146.256
Mellem 1 og 5 år	<u>62.097</u>	<u>136.960</u>
	<u><u>208.353</u></u>	<u><u>283.216</u></u>

Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 53 mdr. 4.506.460 690.693

11 Eventualforpligtelser

Ingen

Noter

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen