

THE NAVIMEAT COMPANY ApS

CVR-nr.: 33969732

Jernbanegade 23B
4000 Roskilde

Årsrapport
1. juli 2021 - 30. juni 2022

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

31/12/2022

Hans Olsson
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden THE NAVIMEAT COMPANY ApS
Jernbanegade 23B
4000 Roskilde

e-mailadresse: nm@enavigo-consult.com

CVR-nr.: 33969732

Regnskabsår: 01/07/2021 - 30/06/2022

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i The NaviMeat Company ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for The NaviMeat Company ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, 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.

Hvalsø, den 30/12/2022

Activ-Revision
CVR-nr.: 90566059
Kim Thrane, mne9591
godkendt revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er ejerskabet af ERP- løsningen NaviMeat. Programmet anvendes af flere internationale virksomheder som hoved ERP-system og andre anvender delmoduler i kombination med deres ERP-system.

Selskabet forestår salg af licenser til NaviMeat og ydelser med implementering og andre ydelser inden for teknisk udvikling samt anden assistance tilkøbes fra dels ejerkredsen og dels ekstern leverandører.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat er overskud der må anses for tilfredsstillende.

Virksomheden har også i indeværende regnskabsår brugt mange ressourcer på at integrere NaviMeat-løsningen i Microsoft Business Central platformen. Dette nye set-up skulle have været lanceret til forskellige Microsoft-partnere og potentielle kunder i Europa i løbet af 2020, men som følge af COVID-19 situationen er denne lancering og opfølgning på nye kunder blevet meget begrænset og forventes effektureret i løbet af 2023.

En stor del af omsætningsnedgangen har derfor været meget påvirket af COVID-19 situationen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet yderligere begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.
Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.
Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Indeholder nettoomsætning med fradrag for andre eksterne omkostninger som omfatter omkostninger til fremmed assistance, salg, reklame, lokaler og administration mv. Nedskrivninger af tilgodehavender opført under omsætningsaktiver indregnes ligeledes.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang samt, at indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i omsætningen i takt med arbejdet udføres, således at omsætningen svarer til salgsværdien af de i regnskabsåret udførte arbejder.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og omkostninger til social sikring.

Finansielle poster

Indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle selskabsskat, ændring i udskudt skat samt skatter vedrørende tidligere år. Alle skatter indregnes i resultatopgørelsen

Balancen

Immaterielle rettigheder

Omfatter færdiggjorte og igangværende udviklingsprojekter med tilknyttede rettigheder.

Immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Licencer afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 20 år.

Hvis genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi nedskrives værdien.

Tilgodehavender fra salg og andre tilgodehavender

Optages til den værdi de forventes, at indbringe. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Poster, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Poster indregnet under forpligtelser, omfatter faktureret indtægter som vedrører efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som selskabsskat , reguleret for eventuelle betalte aconto skatter.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt.

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.

Den beregnede skatteværdi er i regnskabet indtægtsført med 135.700 og medtaget som aktiv.

Gældsforpligtelser

Omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2021 - 30. jun. 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		417.149	558.309
Personaleomkostninger	1	-138.964	-424.153
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-218.216	-278.744
Resultat af ordinær primær drift		59.969	-144.588
Andre finansielle omkostninger		-5.935	-2.171
Ordinært resultat før skat		54.034	-146.759
Andre skatter		135.700	0
Årets resultat		189.734	-146.759
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		189.734	-146.759
I alt		189.734	-146.759

Balance 30. juni 2022

Aktiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Erhvervede licenser		389.205	491.539
Immaterielle anlægsaktiver i alt		389.205	491.539
Anlægsaktiver i alt		389.205	491.539
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		123.887	93.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		112.500	42.500
Udskudte skatteaktiver		135.700	0
Tilgodehavender moms og afgifter		6.298	4.583
Andre tilgodehavender		12.241	12.240
Tilgodehavender i alt		390.626	152.823
Omsætningsaktiver i alt		390.626	152.823
AKTIVER I ALT		779.831	644.362

Balance 30. juni 2022

Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overkurs ved emission		855.000	855.000
Overført resultat		-496.346	-686.080
Egenkapital i alt		483.654	293.920
Gæld til banker		162.739	107.704
Leverandører af varer og tjenesteydelser		63.534	79.328
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.543	95.049
Periodeafgrænsningsposter		68.361	68.361
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		296.177	350.442
Gældsforpligtelser i alt		296.177	350.442
PASSIVER I ALT		779.831	644.362

Noter

1. Personaleomkostninger

	2022/22 kr.	2020/21 kr.
Løn og gager	-131.805	-409.042
Andre omkostninger til social sikring	-7.599	-15.111
	<u>-138.964</u>	<u>-424.153</u>

2. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2021/22 1
------------------------------	--------------