

THE NAVIMEAT COMPANY ApS

CVR-nr.: 33969732

Jernbanegade 23B
4000 Roskilde

Årsrapport
1. juli 2020 - 30. juni 2021

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

15/12/2021

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: 01/07/2020 - 30/06/2021

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 2020 - 30. juni 2021 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, 15/12/2021

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

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 utilfredsstillende.

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 2021, men som følge af COVID-19 situationen er denne lancering og opfølgning på nye kunder blevet meget begrænset.

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. 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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i virksomheder indregnes til kostpris eller andel af egenkapitalen hvis denne er lavere. Hvis andel af egenkapitalen er negativ optages til værdien 0.

Tilgodehavender fra salg og andre tilgodehavender

Optages til den værdi de forventes, at indbringe. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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 indtægt 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.

Grundet usikkerhed om anvendelse af det skattemæssige underskud er skatteværdien ikke medtaget som aktiv.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jul. 2020 - 30. jun. 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		558.309	314.095
Personaleomkostninger	1	-424.153	-137.395
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-278.744	-248.722
Resultat af ordinær primær drift		-144.588	-72.022
Andre finansielle omkostninger		-2.171	-3.711
Ordinært resultat før skat		-146.759	-75.733
Andre skatter		0	4.697
Årets resultat		-146.759	-71.036
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-146.759	-71.036
I alt		-146.759	-71.036

Oplysning om modregnede beløb, Bruttoværdi

Note
2

Balance 30. juni 2021

Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Erhvervede licenser		491.539	569.908
Immaterielle anlægsaktiver i alt		491.539	569.908
Finansielle anlægsaktiver i alt			0
Anlægsaktiver i alt		491.539	569.908
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		93.500	120.600
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		42.500	10.000
Tilgodehavender moms og afgifter		4.583	18.674
Andre tilgodehavender		12.240	10.508
Tilgodehavender i alt		152.823	159.782
Likvide beholdninger		0	27.608
Omsætningsaktiver i alt		152.823	187.390
AKTIVER I ALT		644.362	757.298

Balance 30. juni 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overkurs ved emission		855.000	855.000
Overført resultat		-686.080	-539.321
Egenkapital i alt		293.920	440.679
Gæld til banker		107.704	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		79.328	116.822
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		95.049	106.525
Periodeafgrænsningsposter		68.361	93.272
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		350.442	316.619
Gældsforpligtelser i alt		350.442	316.619
PASSIVER I ALT		644.362	757.298

Noter

1. Personaleomkostninger

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Løn og gager	-409.042	-118.486
Pensionsbidrag	0	-17.500
Andre omkostninger til social sikring	-15.111	-1.409
	<u>-424.153</u>	<u>-137.395</u>

2. Oplysning om modregnede beløb, Bruttoværdi

Under bruttofortjeneste indgår der modtaget Coronastøtte med i alt 83.000DKK.
Beløbet for regnskabsåret 2019/20 var 69.000DKK.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Forpligtelser i henhold til lejekontrakt til udløb andrager 1.100DKK

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2020/21 2
------------------------------	--------------