

Årsredovisning för
Naviga Sweden Holdings AB
556946-3333

Räkenskapsåret
2023-01-01 - 2023-12-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1-2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4-5
Noter	6-8
Underskrifter	9


Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Naviga Sweden Holdings AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2024-06-28.

Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar även att kopian av revisionsberättelsen överensstämmer med originalet.

Kalmar 2024-06-28


Jonas Bringle

Förvaltningsberättelse

Styrelse och VD för Naviga Sweden Holdings AB, 556946-3333, med säte i Kalmar, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Årsredovisningen är upprättad i KKR om inget annat anges.

Allmänt om verksamheten

Naviga Sweden Holdings AB är ett svenskt holdingbolag som bildades i oktober 2013.

Bolaget äger 100% av aktierna i Naviga Sweden AB och Naviga Content Lab AB. Naviga Sweden AB och Naviga Content Lab AB levererar mjukvaror och tjänster till den internationella tidnings- och mediaindustrin.

Naviga Sweden Holdings AB ingår i koncernen Naviga Inc. med säte i Minnesota, USA. Dess verksamhet består av att erbjuda koncerninterna tjänster och därmed förenlig verksamhet. Bolaget ägs till 100% av Naviga Inc. med säte i Minnesota, USA.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

	2023	2022	2021	2020	Belopp i kkr 2019
Balansomslutning	106 263	100 289	95 330	104 965	88 510
Soliditet %	14	1	36	80	45

Definitioner: se not

Väsentliga händelser under räkenskapsåret samt efter räkenskapsårets utgång

Under andra kvartalet 2023 genomfördes ett besparingspaket inom Naviga Inc-koncernen vilket ledde till personalnedskärningar även inom Naviga Holdings-koncernen. Besparingspaketet säkerställer fortsatt lönsamhet och drift av koncernen och dess dotterbolag.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Bolaget har förväntningar på dotterbolagens framtida framgång på marknaden och dessa förväntas uppvisa positiva resultat i framtiden. Osäkerheten i branschen börjar lägga sig och vi ser en ökad vilja att investera i lösningar som medger ökad effektivitet. Där ligger Naviga genom våra dotterbolag långt fram i vår produktutveckling och ser positivt på dotterbolagens utveckling framöver.

Bolaget är beroende av tillskott från ägarbolaget och med anledning av att koncernen har utestående skulder som förfaller 30 juni 2024 där refinansiering ännu inte är på plats föreligger en väsentlig osäkerhetsfaktor som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta sin verksamhet. Baserat på analyser av historiska data, skulder och framtida prognoser, fortsätter koncernen att vara vinstgivande och genererar tillräckligt med kapital för att finansiera den löpande verksamheten med undantag av återbetalning av samtliga skulder per juni 2024. Koncernens ledning är övertygad om att refinansiering kommer att kunna ske under 2024.

Eget kapital

	<i>Aktiekapital</i>	<i>Fritt eget kapital</i>
Vid årets början	50	916
<i>Disposition enl årsstämmobeslut</i>		
Årets resultat		14 331
Vid årets slut	50	15 247

Villkorlig återbetalningsskyldighet för aktieägartillskott uppgick till 340 782 527 kr (340 782 527 kr).

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 15 247 308, disponeras enligt följande:

	<i>Belopp i kkr</i>
Balanseras i ny räkning	15 247
Summa	15 247

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande noter

Resultaträkning

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01- 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>
Övriga rörelseintäkter		118 826	0
		<u>118 826</u>	<u>0</u>
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-31	-30
Rörelseresultat		<u>118 795</u>	<u>-30</u>
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	3	69 141	39 695
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	-160 805	-116 966
Resultat efter finansiella poster		<u>27 131</u>	<u>-77 301</u>
Koncernbidrag		-12 800	0
Resultat före skatt		<u>14 331</u>	<u>-77 301</u>
Årets resultat		<u>14 331</u>	<u>-77 301</u>

2024072613861

Balansräkning

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	5	29 873	29 873
		<u>29 873</u>	<u>29 873</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>29 873</u>	<u>29 873</u>
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		76 340	70 366
		<u>76 340</u>	<u>70 366</u>
<i>Kassa och bank</i>		50	50
Summa omsättningstillgångar		<u>76 390</u>	<u>70 416</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>106 263</u>	<u>100 289</u>

2024072613862

Balansräkning

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50	50
		<u>50</u>	<u>50</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		916	78 217
Årets resultat		14 331	-77 301
		<u>15 247</u>	<u>916</u>
Summa eget kapital		<u>15 297</u>	<u>966</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till koncernföretag		90 905	99 263
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		61	60
		<u>90 966</u>	<u>99 323</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>106 263</u>	<u>100 289</u>

2024072613863

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i kkr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Värderingsprinciper m m

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Nedskrivningar - materiella och immateriella anläggningstillgångar samt andelar i koncernföretag

Vid varje balansdag bedöms om det finns någon indikation på att en tillgångs värde är lägre än dess redovisade värde. Om en sådan indikation finns, beräknas tillgångens återvinningsvärde. Om återvinningsvärdet understiger redovisat värde görs en nedskrivning som kostnadsförs. Återvinningsvärdet för en tillgång eller kassagenerande enhet är det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärde.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Intäkter

Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter. Företaget redovisar därför inkomsten till nominellt värde (fakturabelopp) om ersättningen erhålls i likvida medel direkt vid leverans.

Skatt

Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

Fordringar och skulder i utländsk valuta

Monetära poster i utländsk valuta räknas om till balansdagens kurs.

Valutakursdifferenser som uppkommer vid reglering eller omräkning av monetära poster redovisas i resultaträkningen det räkenskapsår de uppkommer, antingen som en rörelsepost eller som en finansiell post utifrån den underliggande affärshändelsen.

Koncernuppgifter

Naviga Sweden Holdings AB ingår i en koncern där Naviga Inc., fed. id 46-3047423 med säte i Minnesota, USA upprättar koncernredovisning för den största koncernen.

Det utländska moderföretagets koncernredovisning finns att tillgå hos moderbolaget 7900 International Drive, Suite 450, Bloomington, MN 55425, USA.

Företaget utgör moderföretag för en koncern med dotterföretag enl not 5, upprättar ej koncernredovisning då företaget och dess samtliga dotterföretag omfattas av en koncernredovisning som upprättas av Naviga Inc.

Not 2 Anställda och personalkostnader

Bolaget har ej haft några anställda under verksamhetsåret. Ersättningar till styrelsen har ej utgått.

Not 3 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Ränteintäkter, koncernföretag	69 141	39 695
Summa	69 141	39 695

Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Räntekostnader, koncernföretag	-60 328	-37 003
Valutadifferenser	-100 477	-79 963
Summa	-160 805	-116 966

Not 5 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	582 223	582 223
Vid årets slut	582 223	582 223
Akkumulerade uppskrivningar:		
Vid årets slut		
Akkumulerade nedskrivningar:		
-Vid årets början	-552 350	-552 350
Vid årets slut	-552 350	-552 350
Redovisat värde vid årets slut	29 873	29 873

Specifikation av moderföretagets innehav av aktier och andelar i koncernföretag

Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.

Dotterföretag / Org nr / Säte	Antal andelar	i %	Redovisat värde KSEK
Naviga Sweden AB 556269-1518, Kalmar	260 117	100%	9 747
Naviga Content Lab AB 556571-0489, Kalmar Naviga OY, 23066475, Helsingfors	5 000	100%	20 126
			29 873

Not 6 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Ställda säkerheter	Inga	Inga

Eventualförpliktelser

	2023-12-31	2022-12-31
<i>För koncernföretag, intresseföretag och gemensamt styrda företag</i>		
Aktier Naviga Sweden AB	9 747	9 747
Aktier Naviga Content Lab AB	20 126	20 126
Summa eventualförpliktelser	29 873	29 873

Not 7 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Under andra halvan av 2024 så kommer koncernen se positiva effekter av de besparingspaket som genomfördes under 2023. Besparingarna säkerställer fortsatt lönsamhet och drift av koncernen och dess dotterbolag.

Bolaget är beroende av tillskott från ägarbolaget och med anledning av att koncernen har utestående skulder som förfaller 30 juni 2024 där refinansiering ännu inte är på plats föreligger en väsentlig osäkerhetsfaktor som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta sin verksamhet. Baserat på analyser av historiska data, skulder och framtida prognoser, fortsätter koncernen att vara vinstgivande och genererar tillräckligt med kapital för att finansiera den löpande verksamheten med undantag av återbetalning av samtliga skulder per juni 2024. Koncernens ledning är övertygad om att refinansiering kommer att kunna ske under 2024.

Not 8 Nyckeltalsdefinitioner

Balansomslutning:

Totala tillgångar.

Soliditet:

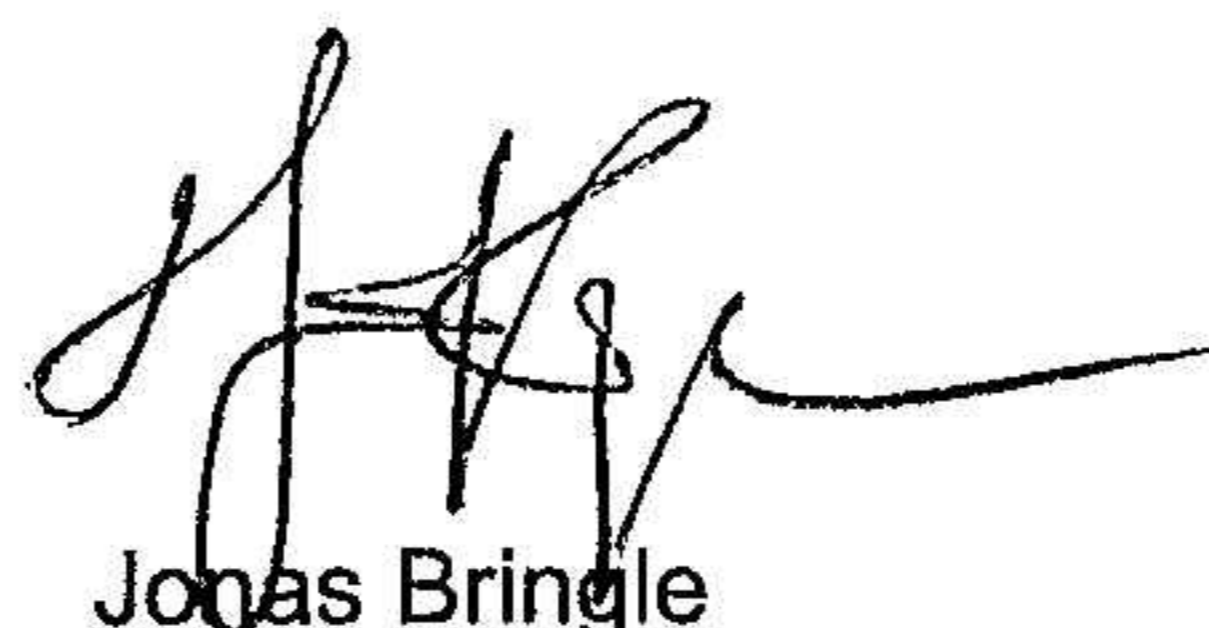
(Totalt eget kapital + (100 % - aktuell bolagsskattesats av obeskattade reserver)) / Totala tillgångar.

Underskrifter

Kalmar 2024-06-28



Scott Edward Roessler
Styrelseordförande



Jonas Bringle
VD, Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har avgivits 2024-06-28
Grant Thornton Sweden AB



Kristoffer Lindén
Auktoriserad revisor

2024072613867

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Naviga Sweden Holdings AB

Org.nr. 556946 - 3333

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Naviga Sweden Holdings AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Naviga Sweden Holdings ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Naviga Sweden Holdings AB enligt god revisionsred i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Väsentlig osäkerhetsfaktor avseende antagandet om fortsatt drift

Vi vill fästa uppmärksamhet på förvaltningsberättelsen och not 7 i årsredovisningen, som anger att bolaget är beroende av tillskott från ägarbolaget. Med anledning av att koncernen har utestående skulder som förfaller 30 juni 2024 där refinansiering ännu inte är på plats föreligger en väsentlig osäkerhetsfaktor som kan leda till betydande tvivel om koncernens och därmed bolagets förmåga att fortsätta sin verksamhet. Vi har inte modifierat våra uttalanden på grund av detta.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om

förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionsred i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen

om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Naviga Sweden Holdings AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Naviga Sweden Holdings AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att

fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet.

Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Helsingborg 2024-06-28
Grant Thornton Sweden AB

Kristoffer Lindén
Auktoriserad revisor

