



**MØLLER & MADSEN**  
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB

**NaviLogic ApS**  
**Landlystvej 80, Tarp**  
**6715 Esbjerg N**

**CVR-nummer: 21 44 31 07**

**ÅRSRAPPORT**  
**1. juli 2017 - 30. juni 2018**

**(19. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den \_\_\_/\_\_\_ 2019

\_\_\_\_\_  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2017/2018	8
Balance	9
Noter til årsrapporten 2017/2018	11
Anvendt regnskabspraksis	14

**SELSKABSOPLYSNINGER**

**Selskabet** NaviLogic ApS  
Landlystvej 80, Tarp  
6715 Esbjerg N

Telefon: 30 26 04 16  
CVR-nr.: 21 44 31 07  
Kommune: Esbjerg

**Direktion** Jesper Kenborg

**Pengeinstitut** Frøs Herreds Sparekasse  
Gl. Vardevej 241  
6715 Esbjerg N

**Revisor** Møller & Madsen  
Registreret Revisionsaktieselskab  
Tjørne Allé 2  
4200 Slagelse

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for NaviLogic ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg N, den 18. januar 2019

**Direktion**

Jesper Kenborg

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

### Til kapitalejeren i NaviLogic ApS

#### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for NaviLogic ApS for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 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.

#### 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.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

### **Overtrædelse af årsregnskabslovens bestemmelser om indsendelse af årsrapport**

Selskabet har aflagt årsrapporten for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for sent i forhold til bestemmelserne i årsregnskabslovens §138, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Slagelse, den 18. januar 2019

**MØLLER & MADSEN**  
**REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB**  
**CVR-nr. 30 83 56 54**

Jacob Nissen Kronow  
registreret revisor  
*mne35448*

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktiviteter er IT-konsulenttjenester til danske og udenlandske virksomheder.

### **Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018**

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.615.757</b>	<b>1.148.784</b>
1 Personaleomkostninger	-1.139.630	-928.072
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>476.127</b>	<b>220.712</b>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-2.905	-2.044
Finansielle indtægter	70.090	25.834
Finansielle omkostninger	-22.922	-48.736
<b>Resultat før skat</b>	<b>520.390</b>	<b>195.766</b>
2 Skat af årets resultat	-117.386	-47.696
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>403.004</b>	<b>148.070</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	108.000	103.400
Overført resultat	295.004	44.670
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>403.004</b>	<b>148.070</b>



**BALANCE PR. 30. JUNI 2018**  
**AKTIVER**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	15.560	18.465
	<hr/>	<hr/>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>15.560</b>	<b>18.465</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>15.560</b>	<b>18.465</b>
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	762.969	1.198.756
Andre tilgodehavender	268.885	39.000
	<hr/>	<hr/>
<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.031.854</b>	<b>1.237.756</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>591.043</b>	<b>50.979</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>1.622.897</b>	<b>1.288.735</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>AKTIVER</b>	<b>1.638.457</b>	<b>1.307.200</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2018**

**PASSIVER**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	517.757	222.753
Forslag til udbytte for regnskabsåret	108.000	103.400
	<hr/>	<hr/>
<b>4 EGENKAPITAL</b>	<b>750.757</b>	<b>451.153</b>
	<hr/>	<hr/>
Selskabsskat	104.567	34.899
	<hr/>	<hr/>
<b>5 Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>104.567</b>	<b>34.899</b>
	<hr/>	<hr/>
Kreditinstitutter	0	175
Leverandører af varer og tjenesteydelser	157.775	105.440
Gæld til tilknyttede virksomheder	18.653	21.434
Selskabsskat	22.899	14.848
Anden gæld	464.995	395.660
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	118.811	283.591
	<hr/>	<hr/>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>783.133</b>	<b>821.148</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>GÆLD</b>	<b>887.700</b>	<b>856.047</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>PASSIVER</b>	<b>1.638.457</b>	<b>1.307.200</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

**NOTER**

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget	2	2
Lønninger	1.002.346	800.377
Pensioner	118.912	116.304
Andre omkostninger til social sikring	18.372	11.391
	<u>1.139.630</u>	<u>928.072</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	117.386	47.696
	<u>117.386</u>	<u>47.696</u>

**NOTER**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris, primo	125.000	125.000
Kostpris 30. juni 2018	125.000	125.000
Op- og nedskrivninger primo	-106.535	-104.491
Regulering i året	-2.905	-2.044
Op- og nedskrivninger 30. juni 2018	-109.440	-106.535
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018</b>	<b>15.560</b>	<b>18.465</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Powersaver ApS, Esbjerg	100%	15.560	- 2.905

	<b>Primo</b>	<b>Udbetalt udbytte</b>	<b>Forslag til resultatdisponering</b>	<b>Ultimo</b>
<b>4 Egenkapital</b>				
Anpartskapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	222.753	0	295.004	517.757
Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	-103.400	108.000	108.000
	<b>451.153</b>	<b>-103.400</b>	<b>403.004</b>	<b>750.757</b>

**NOTER**

	<b>Gæld i alt primo</b>	<b>Gæld i alt ultimo</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>
<b>5 Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Selskabsskat	34.899	104.567	0
	<u>34.899</u>	<u>104.567</u>	<u>0</u>

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for NaviLogic ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

#### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

### Resultatopgørelsen

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger".

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisationsværdi.

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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Jesper Kenborg

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-664867186564  
Tidspunkt for underskrift: 18-01-2019 kl.: 09:55:50  
Underskrevet med NemID

## Jacob Nissen Kronow

---

Som Revisor NEM ID  
RID: 33591656  
Tidspunkt for underskrift: 18-01-2019 kl.: 09:57:40  
Underskrevet med NemID

## Jesper Kenborg

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-664867186564  
Tidspunkt for underskrift: 18-01-2019 kl.: 09:59:34  
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 83dd988fwXNY17317281

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).