

NaviLogic ApS
Torskekaj 1, 6700 Esbjerg

Årsrapport for
2022/23

CVR-nr. 21 44 31 07

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. december 2023.

Jesper Kenborg
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledelsespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Egenkapitalopgørelse
- 14 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for NaviLogic ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 14. december 2023

Direktion

Jesper Kenborg

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i NaviLogic ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for NaviLogic ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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.

Esbjerg, den 14. december 2023

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Mikkel Boeck Eisgart

statsautoriseret revisor
mne34371

Selskabsoplysninger

Selskabet

NaviLogic ApS
Torskekaj 1
6700 Esbjerg

Hjemmeside: www.navilogic.dk

CVR-nr.: 21 44 31 07

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Jesper Kenborg

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Edison Park 4
6715 Esbjerg N

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af IT-konsulent tjenester til danske og udenlandske virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 1.852.058 kr. mod 890.441 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NaviLogic ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter 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.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger 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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 poster direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealiseringsværdi.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttofortjeneste	6.925.215	4.521.457
1 Personaleomkostninger	-4.622.802	-3.274.228
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-11.691	-3.920
Driftsresultat	2.290.722	1.243.309
Andre finansielle indtægter	10.398	25.897
Øvrige finansielle omkostninger	-41.866	-21.964
Resultat før skat	2.259.254	1.247.242
2 Skat af årets resultat	-407.196	-356.801
Årets resultat	1.852.058	890.441
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	114.400	0
Udbytte for regnskabsåret	3.400	114.400
Overføres til overført resultat	1.734.258	776.041
Disponeret i alt	1.852.058	890.441

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	108.730	7.840
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>108.730</u>	<u>7.840</u>
4 Deposita	59.730	58.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>59.730</u>	<u>58.500</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>168.460</u>	<u>66.340</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.480.284	2.314.781
Udsudte skatteaktiver	2.000	0
Andre tilgodehavender	100.671	200.000
Tilgodehavender i alt	<u>1.582.955</u>	<u>2.514.781</u>
Likvide beholdninger	<u>4.369.769</u>	<u>2.065.223</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.952.724</u>	<u>4.580.004</u>
Aktiver i alt	<u>6.121.184</u>	<u>4.646.344</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	4.582.216	2.847.958
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	3.400	114.400
	Egenkapital i alt	<u>4.710.616</u>	<u>3.087.358</u>
Gældsforpligtelser			
5	Selskabsskat	360.196	295.000
6	Anden gæld	0	78.484
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>360.196</u>	<u>373.484</u>
	Gæld til pengeinstitutter	676	29.047
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	279.677	367.786
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	211.304	198.480
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	12.881
	Selskabsskat	0	35.908
	Anden gæld	558.715	541.400
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.050.372</u>	<u>1.185.502</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.410.568</u>	<u>1.558.986</u>
	Passiver i alt	<u>6.121.184</u>	<u>4.646.344</u>
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	125.000	2.071.917	113.000	2.309.917
Udloddet udbytte	0	0	-113.000	-113.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	776.041	114.400	890.441
Egenkapital 1. juli 2022	125.000	2.847.958	114.400	3.087.358
Udloddet udbytte	0	0	-114.400	-114.400
Årets overførte overskud eller underskud	0	1.734.258	3.400	1.737.658
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	114.400	0	114.400
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-114.400	0	-114.400
	125.000	4.582.216	3.400	4.710.616

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	4.101.736	2.837.217
Pensioner	457.036	391.853
Andre omkostninger til social sikring	64.030	45.158
	<u>4.622.802</u>	<u>3.274.228</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>6</u>
 2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	405.196	344.000
Årets regulering af udskudt skat	-2.000	0
Regulering af tidligere års skat	4.000	12.801
	<u>407.196</u>	<u>356.801</u>
	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2022	19.600	19.600
Tilgang i årets løb	112.581	0
Kostpris 30. juni 2023	<u>132.181</u>	<u>19.600</u>
 Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	-11.760	-7.840
Årets afskrivninger	-11.691	-3.920
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	<u>-23.451</u>	<u>-11.760</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>108.730</u>	<u>7.840</u>
 4. Deposita		
Kostpris 1. juli 2022	58.500	58.500
Tilgang i årets løb	59.730	0
Afgang i årets løb	-58.500	0
Kostpris 30. juni 2023	<u>59.730</u>	<u>58.500</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>59.730</u>	<u>58.500</u>

Noter

	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>
5. Selskabsskat		
Langfristet del af selskabsskat	360.196	295.000
	<u>360.196</u>	<u>295.000</u>
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>360.196</u>	<u>295.000</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>
6. Anden gæld		
Anden gæld i alt	0	78.484
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Anden gæld i alt	<u>0</u>	<u>78.484</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>78.484</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 519 kr., har selskabet stillet fordringspant på nominelt 1.300 t.kr. Fordringspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		<u>1.480</u>
8. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		t.kr.
Huslejeforpligtelser		<u>299</u>
Eventualforpligtelser i alt		<u>299</u>

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje til kr. 238.000 kr. Lejeforholdet er uopsigeligt frem til 01.03.2024 og kan herefter opsiges med 6 måneders varsel.

De samlede huslejeforpligtelser udgør 299 t.kr.

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

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jesper Kenborg

Direktør

ID: e81fcadd-f013-4533-998e-0e9f619e5367

Tidspunkt for underskrift: 15-12-2023 kl.: 13:34:08

Underskrevet med MitID



Jesper Kenborg

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jesper Kenborg

Dirigent

ID: e81fcadd-f013-4533-998e-0e9f619e5367

Tidspunkt for underskrift: 15-12-2023 kl.: 13:34:08

Underskrevet med MitID



Mikkel Boeck Eisgart

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mikkel Boeck Eisgart

Revisor

På vegne af Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerse...

ID: 93200fa6-81e6-4287-a6c7-25c4b1731fd6

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 16-12-2023 kl.: 14:51:43

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 8bdbcewhgMy251390107

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.