



MØLLER & MADSEN
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB

NaviLogic ApS
H. E. Bluhmes Vej 45
6700 Esbjerg

CVR-nummer: 21443107

Årsrapport
1. juli 2020 - 30. juni 2021
(22. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den / 2021

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2020/2021	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten 2020/2021	12
Anvendt regnskabspraksis	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet NaviLogic ApS
H. E. Bluhmes Vej 45
6700 Esbjerg

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 2020 - 30. juni 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 3. december 2021

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 2020 - 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

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.

Slagelse, den 3. december 2021

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

Jacob Nissen Kronow
registreret revisor
mne35448

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er IT-konsulent tjenester til danske og udenlandske virksomheder.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Virksomheden har i regnskabsåret anvendt en del resurser, særligt lønomkostninger på udvikling af selskabets hjemmeside, herunder tilretning af hjemmesiden til et nyt og bedre design og indhold. Derudover har der været fokus på og afholdt omkostninger til virksomhedens SOME-profilering, særligt på de sociale medier, LinkedIn og Facebook. Virksomheden har implementeret et nyt system til kunde- og tids-/projektstyring samt til automatisering af procedurer omkring godkendelses flow, fakturering mv. Det er ledelsens forventning at disse tiltag vil afspejle sig i kommende års aktivitet og bidrage til indtjeningen i kommende regnskabsår. Der har derudover 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 2020 - 30. JUNI 2021

	2020/2021	2019/2020
Bruttofortjeneste	2.940.590	3.410.805
1 Personaleomkostninger	-2.628.928	-1.622.099
Afskrivninger	-3.920	-3.920
	<hr/>	<hr/>
Resultat før finansielle poster	307.742	1.784.786
Finansielle indtægter	62.416	1.602
Finansielle omkostninger	-61.568	-57.473
	<hr/>	<hr/>
Resultat før skat	308.590	1.728.915
2 Skat af årets resultat	-76.428	-384.472
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	232.162	1.344.443
	<hr/>	<hr/>
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	113.000	110.600
Overført resultat	119.162	1.233.843
	<hr/>	<hr/>
DISPONERET I ALT	232.162	1.344.443
	<hr/>	<hr/>

BALANCE PR. 30. JUNI 2021

AKTIVER

	2021	2020
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.760	15.680
Materielle anlægsaktiver	11.760	15.680
Deposita	39.000	58.500
Finansielle anlægsaktiver	39.000	58.500
ANLÆGSAKTIVER	50.760	74.180
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.080.386	2.114.631
Andre tilgodehavender	119.035	105.185
Tilgodehavender	2.199.421	2.219.816
Likvide beholdninger	2.122.419	1.531.885
OMSÆTNINGSAKTIVER	4.321.840	3.751.701
AKTIVER	4.372.600	3.825.881

BALANCE PR. 30. JUNI 2021

PASSIVER

	2021	2020
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	2.071.917	1.952.754
Forslag til udbytte for regnskabsåret	113.000	110.600
	<hr/>	<hr/>
EGENKAPITAL	2.309.917	2.188.354
	<hr/>	<hr/>
Selskabsskat	37.428	366.472
Anden gæld	76.580	62.859
	<hr/>	<hr/>
3 Langfristede gældsforpligtelser	114.008	429.331
	<hr/>	<hr/>
Modtagne forudbetalinger fra kunder	576.011	255.513
Leverandører af varer og tjenesteydelser	65.410	106.580
Selskabsskat	366.472	66.616
Anden gæld	912.219	762.032
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	28.563	17.455
	<hr/>	<hr/>
Kortfristede gældsforpligtelser	1.948.675	1.208.196
	<hr/>	<hr/>
GÆLD	2.062.683	1.637.527
	<hr/>	<hr/>
PASSIVER	4.372.600	3.825.881
	<hr/>	<hr/>

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2021	2020
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	<hr/>	<hr/>
Virksomhedskapital ultimo	125.000	125.000
	<hr/>	<hr/>
Overført resultat, primo	1.952.755	718.911
Årets resultat	119.162	1.233.843
	<hr/>	<hr/>
Overført resultat ultimo	2.071.917	1.952.754
	<hr/>	<hr/>
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	110.600	110.600
Foreslået udbytte	113.000	110.600
Udloddet udbytte	-110.600	-110.600
	<hr/>	<hr/>
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	113.000	110.600
	<hr/>	<hr/>
EGENKAPITAL	2.309.917	2.188.354
	<hr/>	<hr/>

NOTER

	2020/2021	2019/2020		
1 Personaleomkostninger				
Antal personer beskæftiget	5	3		
Lønninger	2.163.484	1.409.868		
Pensioner	416.983	192.000		
Andre omkostninger til social sikring	48.461	20.231		
	<u>2.628.928</u>	<u>1.622.099</u>		
2 Skat af årets resultat				
Aktuel skat	76.428	384.472		
	<u>76.428</u>	<u>384.472</u>		
3 Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år	
Selskabsskat	366.472	37.428	0	
Anden gæld	62.859	76.580	76.580	
	<u>429.331</u>	<u>114.008</u>	<u>76.580</u>	

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje til kr. 234.000. Lejeforholdet kan opsiges med 3 måneders varslng.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for NaviLogic ApS for 2020/21 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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs 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”.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

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 nettorealiseringsværdi.

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 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: 07-12-2021 kl.: 10:28:01
Underskrevet med NemID

Jesper Kenborg

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-664867186564
Tidspunkt for underskrift: 07-12-2021 kl.: 10:28:01
Underskrevet med NemID

Jacob Nissen Kronow

Som Revisor NEM ID
RID: 33591656
Tidspunkt for underskrift: 07-12-2021 kl.: 10:29:11
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 4a77e33fkZW246265454

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.