



**B a a g ø e | S c h o u**

statsautoriseret revisionsaktieselskab

## **Navidoc ApS**

Islevdalvej 214

2610 Rødovre

CVR-nr. 33 95 58 71

### **Årsrapport for 2021**

(10. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den 26. maj 2022

**Kamran Amin Mir**  
dirigent



## Selskabsoplysninger

**Selskabet:** Navidoc ApS  
Islevdalvej 214  
2610 Rødovre

**CVR-nr.:** 33 95 58 71  
**Stiftet:** 29. september 2011  
**Hjemsted:** Rødovre  
**Regnskabsår:** 1. januar 2021 - 31. december 2021

**Direktion** Kamran Amin Mir

**Bestyrelse** Najmi Rafiq



## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2021 - 31. december 2021 for Navidoc ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 26. maj 2022

I direktionen:

Kamran Amin Mir

Rødovre, den 26. maj 2022

I bestyrelsen:

Najmi Rafiq



## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til kapitalejerne i Navidoc ApS

### Revisionspåtegning på årsregnskabet

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Navidoc ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 revisionsbevis 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 for 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.



## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- \* Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- \* Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- \* Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- \* Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- \* Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.



## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### 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 revision 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 revisionen 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.

København, den 26. maj 2022

**BAAGØE SCHOU**  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 21 14 81 48

Nikolaj Kure Jensen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 35 405



## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at levere og sælge IT løsninger.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 312.848.

Egenkapitalen udgør kr. 784.956.

Selskabet har valgt at følge anbefalingerne i Regnskabsvejledningen for klasse B- og C-virksomheder. Som følge heraf er regnskabspraksis ændret på følgende område:

#### \* Udviklingsprojekter

For en beskrivelse af praksisændringen og effekten på indeværende og foregående regnskabsår henvises til afsnittet "Ændring i anvendt regnskabspraksis" i anvendt regnskabspraksis.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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



## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Navidoc ApS for 1. januar 2021 - 31. december 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra klasse C.

### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Selskabet har ændret regnskabspraksis med hensyn til indregning af udviklingsprojekter således at disse omkostningsføres mod tidligere at blive aktiveret.

Det er ledelsens opfattelse, at praksisændringen giver et bedre retvisende billede.

Den beløbsmæssige indvirkning for 2020 andrager en resultatpåvirkning med negativt t.kr. 867. Den balancemæssige indvirkning andrager negativt t.kr. 7.625, hvor udviklingsomkostninger reduceres med t.kr. 7.625, og udskudt skat er reduceres med 1.677, samt egenkapitalen er reduceres t.kr. 5.947. Ændringen har ikke en skattemæssig effekt for årets skat for 2020, dog reduceres den beregnede udskudte skat med t.kr. 244.

Den beløbsmæssige indvirkning for 2021 andrager en resultatpåvirkning med negativt t.kr. 1.252. Den balancemæssige indvirkning andrager negativt t.kr. 1.605, hvor udviklingsomkostninger reduceres med t.kr. 1.605, og udskudt skat er reduceres med 353, samt egenkapitalen reduceres t.kr. 1.252.

Ændringen har ikke en skattemæssig effekt for årets skat for 2021, dog reduceres den beregnede udskudte skat med t.kr. 353.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis og sammenligningstal er korrigeret.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav som følger af Årsregnskabsloven er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.





## Anvendt regnskabspraksis

### 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 og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.



## Anvendt regnskabspraksis

### RESULTATOPGØRELSE

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen 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 indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Produktionsomkostninger**

Omfatter de direkte omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

#### **Andre eksterne omkostninger**

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

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Øvrigt driftsmateriel og inventar .....	5 år	0%

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.



## Anvendt regnskabspraksis

### **Skyldig skat 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 opgjort 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.

### **Gældsforpligtelser**

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



## Resultatopgørelse

	Note	2021	2020
BRUTTOFORTJENESTE .....		3.834.189	3.131.117
Personaleomkostninger.....	1	<u>-3.420.266</u>	<u>-2.833.148</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER .....		413.923	297.969
Finansielle omkostninger .....	2	<u>-12.591</u>	<u>-33.330</u>
RESULTAT FØR SKAT .....		401.332	264.639
Skat af årets resultat .....		<u>-88.484</u>	<u>-58.344</u>
ÅRETS RESULTAT .....		<u><u>312.848</u></u>	<u><u>206.295</u></u>
OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret .....		114.400	113.000
Overført resultat .....		<u>198.448</u>	<u>93.295</u>
Disponeret i alt .....		<u><u>312.848</u></u>	<u><u>206.295</u></u>



## Balance

### AKTIVER

	Note	31/12-21	31/12-20
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser .....		954.752	1.206.908
Andre tilgodehavender .....		<u>53.585</u>	<u>305.568</u>
Tilgodehavender i alt .....		<u>1.008.337</u>	<u>1.512.476</u>
Likvide beholdninger .....		<u>1.007.397</u>	<u>856.981</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....		<u>2.015.734</u>	<u>2.369.457</u>
AKTIVER I ALT .....		<u><u>2.015.734</u></u>	<u><u>2.369.457</u></u>



## Balance

### PASSIVER

	Note	31/12-21	31/12-20
EGENKAPITAL:			
Selskabskapital .....		80.000	80.000
Overført resultat .....		590.556	392.108
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		<u>114.400</u>	<u>113.000</u>
EGENKAPITAL I ALT .....	3	<u>784.956</u>	<u>585.108</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER:			
Udskudt skat .....		<u>0</u>	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT .....		<u>0</u>	<u>0</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		163.906	468.275
Gæld tilknyttede virksomheder .....		147.296	67.968
Selskabsskat .....		0	0
Anden gæld .....		<u>919.576</u>	<u>1.248.106</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....		<u>1.230.778</u>	<u>1.784.349</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....		<u>1.230.778</u>	<u>1.784.349</u>
PASSIVER I ALT .....		<u>2.015.734</u>	<u>2.369.457</u>
Personaleforhold .....	1		
Kontraktlige forpligtelser og eventual poster mv. ....	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser .....	Ingen		



## Noter

<b>1 Personaleforhold</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Lønninger .....	2.940.877	2.417.665
Pensioner.....	143.495	78.260
Andre omkostninger til social sikring .....	51.259	40.513
Øvrige personaleomkostninger.....	204.186	119.965
Regulering af feriepengeforpligtelse .....	<u>80.449</u>	<u>176.745</u>
Personale omkostninger i alt .....	<u>3.420.266</u>	<u>2.833.148</u>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	<u>7</u>	<u>6</u>

## 2 Finansielle omkostninger

Af de finansielle omkostninger udgør kr. 2.594 renter til tilknyttede virksomheder.

## 3 Egenkapital

	<b>Selskabs- kapital</b>	<b>Reserve for udviklings- omkostninger</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte</b>	<b>Egenkapital i alt</b>
Egenkapital 31.12.20.....	80.000	6.545.289	-205.764	113.000	6.532.525
Nettoeffekt som følge af væsentlige fejl.....	0	-597.872	597.872	0	0
Korrigeret egenkapital før ændring i anvendt regnskabspraksis.....	<u>80.000</u>	<u>5.947.417</u>	<u>392.108</u>	<u>113.000</u>	<u>6.532.525</u>
Nettoeffekt som følge af ændring i anvendt regnskabspraksis	<u>0</u>	<u>-5.947.417</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-5.947.417</u>
Korrigeret egenkapital 1.1.21	<u>80.000</u>	<u>0</u>	<u>392.108</u>	<u>113.000</u>	<u>585.108</u>
Betalt udbytte .....	-	0	0	-113.000	-113.000
Årets resultat .....	-	0	198.448	114.400	312.848
Egenkapital ultimo .....	<u>80.000</u>	<u>0</u>	<u>590.556</u>	<u>114.400</u>	<u>784.956</u>





## Noter

### 3 Egenkapital, forsat

Som følge af fejl i forhold til henlæggelse af reserven for udviklingsomkostninger i tidligere år, er der foretaget tilpasning og korrektion af egenkapitalposter for perioden 1. januar 2020 – 31. december 2020. Der er ingen resultatpåvirkning eller balancepåvirkning som følge af dette. Der er blot korrigeret reserve på egenkapital og overført resultat på egenkapital.

Der er ydermere foretaget ændring i regnskabspraksis. Beskrivelse af ændring af dette ses i anvendt regnskabspraksis.

Som følge af ændring i anvendt regnskabspraksis vedrørende aktivering af udviklingsomkostninger, har dette en effekt på resultatopgørelse og balance for tidligere år. Påvirkning af sammenligningstal, herunder effekt på resultatopgørelse, skat og balanceposter er beskrevet i anvendt regnskabspraksis.

	31/12-21	31/12-20
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Kapitalandele, 80 stk. á nominelt kr. 1.000 .....	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

Der har ikke siden stiftelsen hverken været kapitalforhøjelse eller -nedsættelse.

### 4 Kontraktlige forpligtelser og eventual poster mv.

#### Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskab Navisoft Holding ApS som administrationsselskab og hæfter derfor ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ligeledes ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte.

Selskabet har indgået lejeaftale vedrørende kontorpladser. Retsforpligtelsen udgør 3 måneder, hvilket giver en forpligtelse på tkr. 58.