

THE NAVIMEAT COMPANY ApS

Jernbanegade 23B
4000 Roskilde

Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

29/12/2019

Hans Olsson
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|---|---|
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 4 |
|---|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 6 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 9 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 10 |
|---------------|----|

| | |
|----------------------------|----|
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
|----------------------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 13 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

THE NAVIMEAT COMPANY ApS

Jernbanegade 23B

4000 Roskilde

e-mailadresse: ho@navimeat.com

CVR-nr: 33969732

Regnskabsår: 01/07/2018 - 30/06/2019

Revisor

REVISIONSFIRMAET CHRISTIAN DANIELSEN. REGISTRERET

REVISIONSANPARTSSELSKAB

Egegårdsvej 39

2610 Rødovre

DK Danmark

CVR-nr: 16953199

P-enhed: 1001191331

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i THE NAVIMEAT COMPANY ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for THE NAVIMEAT COMPANY ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter resultatopgørelse, balancen 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers 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.

Væsentlig usikkerhed vedr. fortsat drift

Selskabets egenkapital er negativ med kr. -388.285. Vi henleder opmærksomheden på note 2 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet på statusdagen har gæld til en lånekreditor på kr. 900.000. Denne lånekreditor har inden regnskabsaflæggelsen afgivet tilbagetrædelseserklæring for så vidt angår sit tilgodehavende i selskabet (kr. 900.000). På denne baggrund har selskabets ledelse valgt af aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Ledelsens ansvar

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

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 væsentlig 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

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Erklæringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsen, herunder særligt lovgivningen om regnskabsaflæggelse, herunder om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale

Selskabet og dets ledelse har ikke sikret en betryggende opbevaring af bogholderiet for tidligere år, hvorved Bogføringslovens § 10 er overtrådt. Ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Rødovre, 27/12/2019

Christian Haahr Danielsen , mne2602

Registreret revisor

REVISIONSFIRMAET CHRISTIAN DANIELSEN. REGISTRERET

REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 16953199

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er ejerskabet af ERP- løsningen NaviMeat. Programmet anvendes af flere internationale virksomheder som hoved ERP-system og andre anvender delmoduler i kombination med deres ERP-system.

Selskabet forestår salg af licenser til NaviMeat og ydelser med implementering og andre ydelser inden for teknisk udvikling samt anden assistance tilkøbes fra dels ejerkredsen og dels ekstern leverandører.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat er overskud der må anses for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har modtaget forslag om, at forhøje indskudskapitalen med nom. 45.000 DKK ved konvertering af gæld.

Gæld der konverteres andrager 900.000 DKK, dette giver en overkurs på 855.000 DKK.

Egenkapitalen vil herefter være positiv og udgøre 511.715 DKK.

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

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Indeholder nettoomsætning med fradrag for andre eksterne omkostninger som omfatter omkostninger til fremmed assistance, salg, reklame, lokaler og administration mv. Nedskrivninger af tilgodehavender opført under omsætningsaktiver indregnes ligeledes.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang samt, at indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i omsætningen i takt med arbejdet udføres, således at omsætningen svarer til salgsværdien af de i regnskabsåret udførte arbejder.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og omkostninger til social sikring.

Finansielle poster

Indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger.

Finansielle poster fra tilknyttede virksomheder

Indeholder af renteindtægter/renteomkostninger fra tilknyttede virksomheder

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle selskabsskat, ændring i udskudt skat samt skatter vedrørende tidligere år. Alle skatter indregnes i resultatopgørelsen

Balancen

Immaterielle rettigheder

Omfatter færdiggjorte og igangværende udviklingsprojekter med tilknyttede rettigheder.

Immaterielle rettigheder opført til anskaffelsessummen reguleret for lineære afskrivninger.

Patenter afskrives over den resterende patentperiode
Licencer afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 20 år.

Hvis genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi nedskrives værdien.

Tilgodehavender fra salg og andre tilgodehavender

Optages til den værdi de forventes, at indbringe. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Poster, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Poster indregnet under forpligtelser, omfatter faktureret indtægter som vedrører efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som selskabsskat , reguleret for eventuelle betalte aconto skatter.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt.

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

Omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

| | Note | 2018/19 kr. | 2017/18 kr. |
|--|------|----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 952.972 | -26.379 |
| Personaleomkostninger | 1 | -663.159 | -667.920 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -182.612 | -161.051 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 107.201 | -855.350 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | | 0 | 10.958 |
| Andre finansielle omkostninger | | -5.226 | -280 |
| Ordinært resultat før skat | | 101.975 | -844.672 |
| Årets resultat | | 101.975 | -841.479 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 101.975 | -841.479 |
| I alt | | 101.975 | -841.479 |

Balance 30. juni 2019

Aktiver

| | Note | 2018/19 kr. | 2017/18 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Erhvervede licenser | | 668.519 | 520.581 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | | 668.519 | 520.581 |
| Andre tilgodehavender | | 24.145 | 20.619 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 24.145 | 20.619 |
| Anlægsaktiver i alt | | 692.664 | 541.200 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 137.500 | 121.000 |
| Andre tilgodehavender | | 67.369 | 34.420 |
| Tilgodehavender i alt | | 204.869 | 155.420 |
| Likvide beholdninger | | 56.386 | 19.004 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 261.255 | 174.424 |
| Aktiver i alt | | 953.919 | 715.624 |

Balance 30. juni 2019

Passiver

| | Note | 2018/19 kr. | 2017/18 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | -468.285 | -570.260 |
| Egenkapital i alt | | -388.285 | -490.260 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 153.576 | 149.763 |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | | 4.697 | 4.697 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 1.052.117 | 919.610 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 131.814 | 131.814 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 1.342.204 | 1.205.884 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.342.204 | 1.205.884 |
| Passiver i alt | | 953.919 | 715.624 |

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

| | Registreret kapital mv. kr. | Overført resultat kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|--------------|
| Egenkapital, primo | 80.000 | -570.260 | -490.260 |
| Betalt udbytte | 0 | | 0 |
| Årets resultat | | 101.975 | 101.975 |
| Egenkapital, ultimo | 80.000 | -468.285 | -388.285 |

Selskabet har modtaget forslag om, at forhøje indskudskapitalen med nom. 45.000 DKK ved konvertering af gæld.

Gæld der konverteres andrager 900.000 DKK, dette giver en overkurs på 855.000 DKK.

Egenkapitalen vil herefter være positiv og udgøre 511.715 DKK.

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2018/19 | 2017/18 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| | kr. | kr. |
| Løn og gager | -449.864 | -453.926 |
| Pensionsbidrag | -210.000 | -210.000 |
| Andre omkostninger til social sikring | -3.875 | -3.994 |
| | -663.159 | -667.920 |

2. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har på statusdagen gæld til en lånekreditor på kr. 900.000. Denne lånekreditor har inden regnskabsafleggelsen afgivet tilbagetrædelseserklæring for så vidt angår sit tilgodehavende i selskabet (kr. 900.000). På denne baggrund har selskabets ledelse valgt af aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Forpligtelser i henhold til lejekontrakt til udløb andrager 24.145DKK

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | 2018/19 |
|------------------------------------|----------------|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 2 |