

The NaviMeat Company ApS

Jernbanegade 23B
4000 Roskilde
CVR-nr. 33969732

Årsrapport 01.07.2017 - 30.06.2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.01.2019

Dirigent

Navn: Hans Michael Olsson

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2017/18 | 6 |
| Balance pr. 30.06.2018 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2017/18 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

The NaviMeat Company ApS
Jernbanegade 23B
4000 Roskilde

CVR-nr.: 33969732

Stiftet: 12.10.2011

Hjemsted: Roskilde

Regnskabsår: 01.07.2017 - 30.06.2018

Telefon: 70 200 140

E-mail: enavigo@enavigo-consult.com

Bestyrelse

Hans Michael Olsson, formand
Steen Gregers Pedersen
Stefan Mikael Wicklen

Direktion

Steen Gregers Pedersen

Bank

Nordea Bank
Nørregade 30
6100 Haderslev

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 for The NaviMeat Company ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 09.01.2019

Direktion

Steen Gregers Pedersen

Bestyrelse

Hans Michael Olsson
formand

Steen Gregers Pedersen

Stefan Mikael Wicklen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i The NaviMeat Company ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for The NaviMeat Company ApS for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt 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.

Grundlag for konklusion med forbehold

Der er i regnskabet afsat skønnede omkostninger til ekstern konsulent på 331 t.kr. Det har ikke været muligt at få tilstrækkelig overbevisning om det opgjorte beløb, hvorfor vi må tage forbehold herfor.

Konklusion med forbehold

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlag for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold skal vi gøre opmærksom på, at virksomhedens fortsatte drift er betinget af, at den nødvendige likviditet stilles til rådighed som nævnt i note 1 i årsregnskabet. Ledelsen har ved regnskabsafslæggelsen forudsat, at der er tilstrækkelig likviditet til rådighed og har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering heraf.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Odense, den 09.01.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Per Krause Therkelsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne19698

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er ejerskabet af ERP-løsningen NaviMeat. NaviMeat anvendes af flere internationale virksomheder som hoved ERP-system, eller kunderne anvender enkelte specialmoduler i kombination med deres hoved ERP-system.

The NaviMeat Company ApS forestår det faktiske salg af NaviMeat og ydelser inden for teknisk udvikling samt anden assistance tilkøbes fra ejerkredsen eller anden ekstern leverandør.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et underskud på 841 t.kr. Resultatet er påvirket af nedskrivning af tilgodehavende på 316 t.kr. samt indregning af skønnede omkostninger til ekstern konsulent på 331 t.kr. Som følge af årets underskud har selskabet tabt kapitalen. Ledelsen forventer selskabskapitalen reetableret ved egen indtjening inden for de næstkommende år.

Ledelsen forventer et positivt resultat for det kommende år i størrelsesorden 235-285 t.kr.

Det er ledelsens vurdering, at de nødvendige kreditfaciliteter til gennemførelsen af de budgetterede aktiviteter for 2018/19 er stillet til rådighed fra banken og ekstern investor.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er indregnet skønnede omkostninger til ekstern konsulent på 331 t.kr. Der hersker tvivl om beløbets reelle størrelse, idet det ikke har været muligt at fremskaffe en opgørelse heraf. Beløbet er derfor afsat ud fra ledelsens bedste skøn herpå.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017/18

| | <u>Note</u> | <u>2017/18</u> <u>kr.</u> | <u>2016/17</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Bruttofortjeneste/tab | | (26.379) | 1.187.004 |
| Personaleomkostninger | 3 | (667.920) | (893.212) |
| Af- og nedskrivninger | 4 | <u>(161.051)</u> | <u>(193.185)</u> |
| Driftsresultat | | (855.350) | 100.607 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | | 10.958 | 11.888 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>(280)</u> | <u>(2.920)</u> |
| Resultat før skat | | (844.672) | 109.575 |
| Skat af årets resultat | 5 | <u>3.193</u> | <u>(24.299)</u> |
| Årets resultat | | (841.479) | 85.276 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>(841.479)</u> | <u>85.276</u> |
| | | (841.479) | 85.276 |

Balance pr. 30.06.2018

| | <u>Note</u> | <u>2017/18</u> <u>kr.</u> | <u>2016/17</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Erhvervede licenser | | 520.581 | 573.820 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 6 | 520.581 | 573.820 |
| Andre tilgodehavender | | 20.619 | 20.619 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 20.619 | 20.619 |
| Anlægsaktiver | | 541.200 | 594.439 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 121.000 | 0 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 0 | 100.000 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 287.185 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 0 | 232.590 |
| Andre tilgodehavender | | 34.420 | 56.582 |
| Tilgodehavender | | 155.420 | 676.357 |
| Likvide beholdninger | | 19.004 | 86.842 |
| Omsætningsaktiver | | 174.424 | 763.199 |
| Aktiver | | 715.624 | 1.357.638 |

Balance pr. 30.06.2018

| | <u>Note</u> | <u>2017/18</u> <u>kr.</u> | <u>2016/17</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Virksomhedskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Overført overskud eller underskud | | (570.260) | 271.219 |
| Egenkapital | | (490.260) | 351.219 |
| Udskudt skat | | 0 | 3.193 |
| Hensatte forpligtelser | | 0 | 3.193 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 149.763 | 100.039 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 4.697 | 0 |
| Skyldig selskabsskat | | 0 | 21.106 |
| Anden gæld | | 919.610 | 744.948 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 131.814 | 137.133 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.205.884 | 1.003.226 |
| Gældsforpligtelser | | 1.205.884 | 1.003.226 |
| Passiver | | 715.624 | 1.357.638 |
| Going concern | 1 | | |
| Usikkerhed ved indregning og måling | 2 | | |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 7 | | |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |

Egenkapitaloppgørelse for 2017/18

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 80.000 | 271.219 | 351.219 |
| Årets resultat | 0 | (841.479) | (841.479) |
| Egenkapital ultimo | 80.000 | (570.260) | (490.260) |

Noter

1. Going concern

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et underskud på 841 t.kr. Resultatet er påvirket af nedskrivning af tilgodehavende på 316 t.kr. samt indregning af skønnede omkostninger til ekstern konsulent på 331 t.kr. Som følge af årets underskud har selskabet tabt kapitalen. Ledelsen forventer selskabskapitalen reetableret ved egen indtjening inden for de næstkommende år.

Ledelsen forventer et positivt resultat for det kommende år i størrelsesorden 235-285 t.kr.

Det er ledelsens vurdering, at de nødvendige kreditfaciliteter til gennemførelsen af de budgetterede aktiviteter for 2018/19 er stillet til rådighed fra banken og ekstern investor.

2. Usikkerhed ved indregning og måling

Der er indregnet skønnede omkostninger til ekstern konsulent på 331 t.kr. Der hersker tvivl om beløbets reelle størrelse, idet det ikke har været muligt at fremskaffe en opgørelse heraf. Beløbet er derfor afsat ud fra ledelsens bedste skøn herpå.

| | 2017/18 | 2016/17 |
|---|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| 3. Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 453.926 | 679.800 |
| Pensioner | 210.000 | 210.000 |
| Andre omkostninger til social sikring | 2.336 | 2.272 |
| Andre personaleomkostninger | 1.658 | 1.140 |
| | 667.920 | 893.212 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 1 | 1 |

| | 2017/18 | 2016/17 |
|---|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| 4. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver | 161.051 | 193.185 |
| | 161.051 | 193.185 |

| | 2017/18 | 2016/17 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| 5. Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | 0 | 21.106 |
| Ændring af udskudt skat | (3.193) | 3.193 |
| | (3.193) | 24.299 |

Noter

| | Erhvervede licenser kr. | | |
|---|--|----------------|--|
| 6. Immaterielle anlægsaktiver | | | |
| Kostpris primo | 1.428.823 | | |
| Tilgange | 107.812 | | |
| Afgange | (623.570) | | |
| Kostpris ultimo | 913.065 | | |
| | | | |
| Af- og nedskrivninger primo | (855.003) | | |
| Årets afskrivninger | (161.051) | | |
| Tilbageførsel ved afgang | 623.570 | | |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (392.484) | | |
| | | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 520.581 | | |
| | | | |
| | 2017/18 | 2016/17 | |
| | kr. | kr. | |
| 7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | | | |
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb | 23.442 | 22.758 | |

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Enavigo Consult A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2012/13 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen efter produktionsmetoden. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med det udførte arbejde.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 20 år.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Anvendt regnskabspraksis

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.