

The NaviMeat Company ApS
CVR-nr. 33969732
Jernbanegade 23B
4000 Roskilde

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.12.2016

Dirigent

Navn: Hans Michael Olsson

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.06.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

The NaviMeat Company ApS
Jernbanegade 23B
4000 Roskilde

CVR-nr.: 33969732

Stiftet: 12.10.2011

Hjemsted: Roskilde

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

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
Klosterplads 9
5700 Svendborg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for The NaviMeat Company ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 21.12.2016

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 01.07.2015 - 30.06.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – dansk revisorerers 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende 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 regnskabsaflæggelsen 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

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 21.12.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Claus Kolin
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

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 indenfor teknisk udvikling samt anden assistance tilkøbes fra ejerkredsen eller anden ekstern leverandør.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et overskud på t.kr. 207 og forventer ligeledes i 2016/17 at realisere et positivt resultat.

Selskabet og moderselskabet arbejder sammen med ekstern investor på sikring af de nødvendige kreditfaciliteter til gennemførelse af den budgetterede aktivitet for 2016/17.

Det er ledelsens forventning, at selskabet vil have de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed.

Begivenheder efter balancedagen

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

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.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.293.771	853.786
Personaleomkostninger	2	(815.690)	(645.000)
Af- og nedskrivninger	3	(225.319)	(124.714)
Driftsresultat		252.762	84.072
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		2.529	0
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		0	(6.456)
Andre finansielle omkostninger		(1.531)	(761)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		253.760	76.855
Skat af ordinært resultat	4	(46.815)	0
Årets resultat		206.945	76.855
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		206.945	76.855
		206.945	76.855

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Erhvervede licenser		676.655	690.094
Immaterielle anlægsaktiver	5	676.655	690.094
Andre tilgodehavender		19.956	0
Finansielle anlægsaktiver		19.956	0
Anlægsaktiver		696.611	690.094
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		145.280	114.570
Igangværende arbejder for fremmed regning		76.625	74.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		319.918	400
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		29.689	0
Andre tilgodehavender		33.998	11.678
Tilgodehavender		605.510	201.148
Likvide beholdninger		20.143	41.636
Omsætningsaktiver		625.653	242.784
Aktiver		1.322.264	932.878

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		185.943	(21.002)
Egenkapital		<u>265.943</u>	<u>58.998</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		190.859	190.859
Leverandører af varer og tjenesteydelser		130.247	148.764
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	190.540
Gæld til associerede virksomheder		0	219.131
Skyldig selskabsskat		46.815	0
Anden gæld		688.400	124.586
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.056.321</u>	<u>873.880</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.056.321</u>	<u>873.880</u>
Passiver		<u>1.322.264</u>	<u>932.878</u>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		
Ejerforhold	8		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(21.002)	58.998
Årets resultat	0	206.945	206.945
Egenkapital ultimo	80.000	185.943	265.943

Noter

1. Going concern

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et overskud på 207 t.kr. og forventer ligeledes i 2016/17 at realisere et positivt resultat.

Selskabet og moderselskabet arbejder sammen med ekstern investor på sikring af de nødvendige kreditfaciliteter til gennemførelse af den budgetterede aktivitet for 2016/17.

Det er ledelsens forventning, at selskabet vil have de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed.

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	744.630	645.000
Pensioner	70.000	0
Andre omkostninger til social sikring	857	0
Andre personaleomkostninger	<u>203</u>	<u>0</u>
	<u>815.690</u>	<u>645.000</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	<u>225.319</u>	<u>124.714</u>
	<u>225.319</u>	<u>124.714</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	<u>46.815</u>	<u>0</u>
	<u>46.815</u>	<u>0</u>

Noter

	Erhvervede licenser kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	1.126.593
Tilgange	<u>211.880</u>
Kostpris ultimo	<u>1.338.473</u>
Af- og nedskrivninger primo	(436.499)
Årets afskrivninger	<u>(225.319)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(661.818)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>676.655</u>

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>19.956</u>	<u>0</u>

7. 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 m.v. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

8. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende kapitalejere med mere end 5% af virksomhedskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Enavigo IT ApS, Jernbanegade 23 B, 4000 Roskilde.

Vega Software Limited, Nairobi, Kenya.