

# **THE NAVIMEAT COMPANY ApS**

Jernbanegade 23B  
4000 Roskilde

Årsrapport  
1. juli 2019 - 30. juni 2020

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**16/12/2020**

**Hans Olsson**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	4
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** THE NAVIMEAT COMPANY ApS  
Jernbanegade 23B  
4000 Roskilde

e-mailadresse: ho@navimeat.com

CVR-nr: 33969732

Regnskabsår: 01/07/2019 - 30/06/2020

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i The NaviMeat Company ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for The NaviMeat Company ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsafleggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hvalsø, 10/12/2020

Kim Thrane , mne9591  
godkendt revisor  
Activ-Revision v/Kim Thrane  
CVR: 90566059

# 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 eksterne leverandører.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

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

Virksomheden har i indeværende regnskabsår brugt mange ressourcer på at integrere NaviMeat-løsningen i Microsoft Business Central platformen. Dette nye set-up skulle have været lanceret til forskellige Microsoft-partnere og potentielle kunder i Europa i foråret 2020, men som følge af COVID-19 situationen er denne lancering og opfølgning på nye kunder blevet meget begrænset.

En stor del af omsætningsnedgangen kan derfor tilskrives COVID-19 situationen.

Selskabet har i året forhøjet indskudskapitalen med nom. 45.000 DKK ved konvertering af gæld. Gælden der blev konverteret androg 900.000 DKK og gav en overkurs på 855.000 DKK.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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.

### 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 måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Licencer afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 20 år.  
Hvis genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi nedskrives værdien.

**Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i virksomheder indregnes til kostpris eller andel af egenkapitalen hvis denne er lavere. Hvis andel af egenkapitalen er negativ optages til værdien 0.

**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. 2019 - 30. jun. 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>314.095</b>	<b>952.972</b>
Personaleomkostninger .....	1	-137.395	-663.159
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-248.722	-182.612
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-72.022</b>	<b>107.201</b>
Andre finansielle omkostninger .....		-3.711	-5.226
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-75.733</b>	<b>101.975</b>
Andre skatter .....		4.697	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-71.036</b>	<b>101.975</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-71.036	101.975
<b>I alt .....</b>		<b>-71.036</b>	<b>101.975</b>
	<b>Note</b>		
Oplysning om modregnede beløb, Bruttoværdi .....	2		



# Balance 30. juni 2020

## Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Erhvervede licenser .....		569.908	668.519
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>569.908</b>	<b>668.519</b>
Andre tilgodehavender .....		0	24.145
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>24.145</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>569.908</b>	<b>692.664</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		120.600	137.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		10.000	0
Tilgodehavender moms og afgifter .....		18.674	67.369
Andre tilgodehavender .....		10.508	
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>159.782</b>	<b>204.869</b>
Likvide beholdninger .....		27.608	56.386
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>187.390</b>	<b>261.255</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>757.298</b>	<b>953.919</b>

# Balance 30. juni 2020

## Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	80.000
Overkurs ved emission .....		855.000	
Overført resultat .....		-539.321	-468.285
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>440.679</b>	<b>-388.285</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		116.822	153.576
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		0	4.697
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		106.525	1.052.117
Periodeafgrænsningsposter .....		93.272	131.814
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>316.619</b>	<b>1.342.204</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>316.619</b>	<b>1.342.204</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>757.298</b>	<b>953.919</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Løn og gager	-118.486	-449.284
Pensionsbidrag	-17.500	-210.000
Andre omkostninger til social sikring	-1.409	-3.875
	<u>-137.395</u>	<u>-663.159</u>

## 2. Oplysning om modregnede beløb, Bruttoværdi

Under bruttofortjeneste indgår modtaget Coronastøtte for omsætningsnedgang med i alt 69.000DKK.

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Forpligtelser i henhold til lejekontrakt til udløb andrager 1.100DKK

## 4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019/20
Gennemsnitligt antal ansatte .....	1