

## **NavSolution IVS**

**Frederiksværkvej 101**

**3200 Helsingø**

**CVR-nr. 36 08 04 85**

### **Årsrapport for perioden**

**1. februar 2016 til 31. januar 2017**

**(2. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den  
28. februar 2017



---

Flemming Rømer Petersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. februar - 31. januar	7
Balance 31. januar	8
Anvendt regnskabspraksis	10
Noter til årsrapporten	13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. februar 2016 - 31. januar 2017 for NavSolution IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. januar 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. februar 2016 - 31. januar 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 28. februar 2017

**Direktion**



Flemming Rømer Petersen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i NavSolution IVS*

Vi har opstillet årsregnskabet for NavSolution IVS for regnskabsåret 1. februar 2016 - 31. januar 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, 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.

Frederiksberg, den 28. februar 2017

**Revisionsfirmaet Albrechtsen**  
**Statsautoriseret Revisionsaktieselskab**  
CVR-nr. 77 92 64 10

  
Bjarne Albrechtsen  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

NavSolution IVS  
Frederiksværkvej 101  
3200 Helsingø

CVR-nr.: 36 08 04 85  
Regnskabsperiode: 1. februar - 31. januar  
Stiftet: 30. august 2014  
Regnskabsår: 2. regnskabsår  
Hjemsted: Gribskov

### Direktion

Flemming Rømer Petersen, direktør

### Revisor

Revisionsfirmaet Albrechtsen  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Lindevangs Allé 4  
2000 Frederiksberg

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive handel med programmering og andre EDB-ydelser.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 286.715, og selskabets balance pr. 31. januar 2017 udviser en egenkapital på kr. 273.352.

Det er selskabets andet regnskabsår.

Sammenligningstallene omfatter perioden 30. aug 2014 til 31. jan 2016.

Årets resultat anses for tilfredstillende og i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Resultatopgørelse 1. februar - 31. januar

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2014/15/16</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.142.785</b>	<b>1.414.812</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-757.663</u>	<u>-1.406.667</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>385.122</b>	<b>8.145</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-15.000</u>	<u>-21.250</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>370.122</b>	<b>-13.105</b>
Finansielle omkostninger		<u>-1.680</u>	<u>-2.624</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>368.442</b>	<b>-15.729</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-81.727</u>	<u>2.365</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>286.715</u></b>	<b><u>-13.364</u></b>
Foreslået udbytte		220.000	0
Overført til reserve for iværksætterselskaber		49.999	0
Overført resultat		<u>16.716</u>	<u>-13.364</u>
		<b><u>286.715</u></b>	<b><u>-13.364</u></b>

## Balance 31. januar

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2014/15/16</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>8.750</u>	<u>23.750</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u><b>8.750</b></u>	<u><b>23.750</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>8.750</b></u>	<u><b>23.750</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		240.427	83.947
Udskudt skatteaktiv		<u>3.644</u>	<u>2.365</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>244.071</b></u>	<u><b>86.312</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>265.347</b></u>	<u><b>172.869</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>509.418</b></u>	<u><b>259.181</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>518.168</b></u></u>	<u><u><b>282.931</b></u></u>



## Balance 31. januar

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2014/15/16</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		1	1
Reserve for iværksætterselskab		49.999	0
Overført resultat		3.352	-13.364
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>220.000</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>3</b>	<b><u>273.352</u></b>	<b><u>-13.363</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.256	47.624
Selskabsskat		83.006	0
Anden gæld		<u>147.554</u>	<u>238.670</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>244.816</u></b>	<b><u>296.294</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>244.816</u></b>	<b><u>296.294</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>518.168</u></b>	<b><u>282.931</u></b>
Eventualposter m.v.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NavSolution IVS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Det er selskabets andet regnskabsår.

Sammenligningstallene omfatter perioden 30. aug 2014 til 31. jan 2016.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, tab på debitorer mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### **Egenkapital**

#### **Reserve for iværksætterselskaber**

Reserven omfatter beløb, som iværksætterselskabet skal henlægge efter selskabslovens regler om iværksætterselskaber. Hvert år henlægges mindst 25 pct. af det årlige overskud indtil reserven for iværksætterselskaber sammen med selskabskapitalen udgør mindst 50.000 kr.

### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat 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.

### **Gældsforpligtelser**

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

## Noter til årsrapporten

	<u>2016/17</u> kr.	<u>2014/15/16</u> kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	650.580	1.248.735
Pensioner	36.913	72.275
Andre omkostninger til social sikring	4.998	4.084
Andre personaleomkostninger	<u>65.172</u>	<u>81.573</u>
	<b><u>757.663</u></b>	<b><u>1.406.667</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	83.006	0
Årets udskudte skat	<u>-1.279</u>	<u>-2.365</u>
	<b><u>81.727</u></b>	<b><u>-2.365</u></b>

### 3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for iværksætterse- lskab	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. februar 2016	1	0	-13.364	0	-13.363
Årets resultat	<u>0</u>	<u>49.999</u>	<u>16.716</u>	<u>220.000</u>	<u>286.715</u>
<b>Egenkapital 31. januar 2017</b>	<b><u>1</u></b>	<b><u>49.999</u></b>	<b><u>3.352</u></b>	<b><u>220.000</u></b>	<b><u>273.352</u></b>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.

### 4 Eventualposter m.v.

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.