

NavIQ IVS

Hjemstedsadresse: Maltevangen 13, 2820 Gentofte

CVR-nummer 38330152

Årsrapport 2017

Regnskabsperiode: 12. januar - 31. december 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. juli 2018

Allan Saleem Naqvi
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsregnskabet	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	NavIQ IVS Maltevangen 13 2820 Gentofte Hjemstedskommune: Gentofte
Direktion	Allan Saleem Naqvi
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	12. januar 2017
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Første regnskabsår	12. januar 2017 - 31. december 2017

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været salg af serviceydelser indenfor IT-sektoren.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 12. januar - 31. december 2017 for NavIQ 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. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 12. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 4. juli 2018

Direktion

Allan Saleem Naqvi

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i NavIQ IVS:

Vi har opstillet årsregnskabet for NavIQ IVS for regnskabsåret 12. januar - 31. december 2017 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 til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske 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.

Helsingør, den 4. juli 2018
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Bent Christensen
Statsautoriseret revisor
MNE23307

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for NavIQ IVS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Naqvi Holding IVS fungerer som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

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

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Naqvi Holding IVS. Selskabsskat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 12. januar - 31. december

Note	2017
Bruttofortjeneste	891.581
1 Personaleomkostninger	502.374
Resultat af primær drift	389.207
2 Finansielle omkostninger	3.281
Resultat før skat	385.926
3 Skat af årets resultat	85.624
Årets resultat	300.302
Resultatdisponering:	
Udbytte for regnskabsåret	200.000
Overført til reserve for iværksætterselskab	49.000
Overført til overført resultat	51.302
Disponeret	300.302

Balance 31. december**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2017</u>
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	186.328
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>1.000</u>
Tilgodehavender	<u>187.328</u>
Likvide beholdninger	<u>317.664</u>
Omsætningsaktiver	<u>504.992</u>
Aktiver i alt	<u>504.992</u>

Balance 31. december

Passiver

<u>Note</u>		<u>2017</u>
	Selskabskapital	1.000
	Reserve for iværksætterselskab	49.000
	Overført resultat	51.302
	Foreslået udbytte	200.000
4	Egenkapital	<u>301.302</u>
3	Selskabsskat	85.624
	Anden gæld	118.066
	Kortfristet gæld	<u>203.690</u>
	Gæld i alt	<u>203.690</u>
	Passiver i alt	<u>504.992</u>

Noter til årsregnskabet

		2017																				
1	Personaleomkostninger																					
	Lønninger og gager	502.374																				
		502.374																				
	Gennemsnitligt antal medarbejdere	1																				
2	Finansielle omkostninger																					
	Renteomkostninger i øvrigt	3.281																				
		3.281																				
3	Skat af årets resultat																					
	Aktuel skat af årets resultat	85.624																				
	Skat vedrørende tidligere år	0																				
		85.624																				
4	Egenkapital																					
		<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 33%;"></th> <th style="width: 33%; text-align: center; border-bottom: 1px solid black;">Selskabs- kapital</th> <th style="width: 33%; text-align: center; border-bottom: 1px solid black;">Overført resultat</th> <th style="width: 33%; text-align: center; border-bottom: 1px solid black;">Foreslået udbytte</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Egenkapital 12. januar</td> <td style="text-align: right;">1.000</td> <td style="text-align: right;">0</td> <td style="text-align: right;">0</td> </tr> <tr> <td>Udbetalt udbytte</td> <td style="text-align: right;">0</td> <td style="text-align: right;">0</td> <td style="text-align: right;">0</td> </tr> <tr> <td>Årets resultat</td> <td style="text-align: right;">0</td> <td style="text-align: right;">51.302</td> <td style="text-align: right;">200.000</td> </tr> <tr> <td>Egenkapital 31. december</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 1px solid black;">1.000</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 1px solid black;">51.302</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 1px solid black;">200.000</td> </tr> </tbody> </table>		Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital 12. januar	1.000	0	0	Udbetalt udbytte	0	0	0	Årets resultat	0	51.302	200.000	Egenkapital 31. december	1.000	51.302	200.000
	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte																			
Egenkapital 12. januar	1.000	0	0																			
Udbetalt udbytte	0	0	0																			
Årets resultat	0	51.302	200.000																			
Egenkapital 31. december	1.000	51.302	200.000																			
		<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 66%;"></th> <th style="width: 33%; text-align: center; border-bottom: 1px solid black;">Reserve for iværksætter- selskab</th> <th style="width: 1%;"></th> <th style="width: 18%; text-align: center; border-bottom: 1px solid black;">I alt</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Egenkapital 12. januar</td> <td style="text-align: right;">0</td> <td></td> <td style="text-align: right;">1.000</td> </tr> <tr> <td>Udbetalt udbytte</td> <td style="text-align: right;">0</td> <td></td> <td style="text-align: right;">0</td> </tr> <tr> <td>Årets resultat</td> <td style="text-align: right;">49.000</td> <td></td> <td style="text-align: right;">300.302</td> </tr> <tr> <td>Egenkapital 31. december</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 1px solid black;">49.000</td> <td></td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 1px solid black;">301.302</td> </tr> </tbody> </table>		Reserve for iværksætter- selskab		I alt	Egenkapital 12. januar	0		1.000	Udbetalt udbytte	0		0	Årets resultat	49.000		300.302	Egenkapital 31. december	49.000		301.302
	Reserve for iværksætter- selskab		I alt																			
Egenkapital 12. januar	0		1.000																			
Udbetalt udbytte	0		0																			
Årets resultat	49.000		300.302																			
Egenkapital 31. december	49.000		301.302																			