

Navio IVS

A.C. Meyers Vænge 15, 3
2450 København SV

Årsrapport
31. marts 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

25/05/2018

Morten Muusmann
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Navio IVS

A.C. Meyers Vænge 15, 3

2450 København SV

Telefonnummer: 20646864

e-mailadresse: kontakt@navio.dk

CVR-nr: 38544861

Regnskabsår: 31/03/2017 - 31/12/2017

Revisor

Chaos Consulting Group

Gammel Mønt 19, 3

1117 København K

DK Danmark

CVR-nr: 28427964

P-enhed: 1011236126

Ledespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 31. marts – 31. december 2017 for Navio IVS. Årsrapporten omfatter ikke de private indkomst- og formueforhold.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 31. marts – 31. december 2017.

København, den 25/05/2018

Direktion

Jakob Muusmann

Morten Muusmann

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Betingelserne for fravalg af revisor er fortsat gældende og Årsrapporten er derfor ikke revideret af godkendt revisor i år eller næste år.

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til ejeren af Virksomheden Navio IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for virksomheden Navio IVS for regnskabsåret 31. marts – 31. december 2017 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

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.

København K, 09/05/2018

Toke Boss
Cand.merc. & Revisor, FDR
Chaos Consulting Group
CVR: 28427964

Ledelsesberetning

Virksomheden har i løbet af 2017 produceret et digitalt undervisningssystem til Vestforbrænding I/S, formidlingstjeneste. Leveringen af systemet skulle være sket medio august 2017. Grundet tekniske og samarbejds-mæssige udfordringer mellem Navio IVS og Vestforbrænding I/S, blev systemet først i afstemt leveret med Vestforbrænding I/S, primo marts, 2018. Grundet en tvist med Vestforbrænding I/S, om hvornår Navio IVS havde opfyldt sin kontrakt omkring leveringen af systemet, forfaldt sidste rate af betalingen, primo marts, 2018. Der er herunder blevet betalt underleverandører, for deres medvirken til udviklingen af systemet

Ledelsen vil i 2018 afsøge mulighederne for, at videresælge systemet for relevante kundeemner. Virksomhedens aktivitetsområder forventes fortsat, at være levering af IT-software.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Det er første år der aflægges årsrapport.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt

Årsrapporten omfatter ikke private indkomst- og formueforhold.

Formuefordeling

Virksomheden indgår i indehaverens og dennes evt. ægtefælles formuefællesskab. Der er ikke i årsrapporten foretaget fordeling af aktiver og passiver efter bestemmelserne i ægteskabslovgivningen.

Vederlag til indehaver

Der er ikke i resultatopgørelsen indregnet vederlag til virksomhedens indehaver.

Resultatopgørelse:

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra konsulentarbejde indregnes som salg af ydelser. Indtægter indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget, hvilket normalt er på det tidspunkt, hvor arbejdet er afsluttet.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Ekstern assistance

Evt. ekstern assistance vedrører honorarer og konsulentarbejde udført af anden virksomhed.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger, autodrift m.v.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter m.v. med fradrag af private andele af omkostningerne.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning, øvrige personaleomkostninger og diæter m.m. for både ansatte, frivillige og den daglige ledelse.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af 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.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til

bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance:**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris. Materielle anlægsaktiver måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages skattemæssige afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

EDB, IT.	3 år
Øvrigt driftsmateriel og inventar.	5 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftskomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse 31. mar. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.
Nettoomsætning		193.449
Vareforbrug		-16.565
Andre eksterne omkostninger		-107.920
Administrationsomkostninger		-48.226
Bruttoresultat		20.738
Personaleomkostninger		-72
Resultat af ordinær primær drift		20.666
Ordinært resultat før skat		20.666
Skat af årets resultat		-4.546
Årets resultat		16.120
Forslag til resultatdisponering		
Overført til reserve for iværksætterselskab		4.030
Overført resultat		12.090
I alt		16.120

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		126.438
Andre tilgodehavender		100
Tilgodehavender i alt		126.538
Likvide beholdninger		-40
Omsætningsaktiver i alt		126.498
Aktiver i alt		126.498

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.
Registreret kapital mv.		100
Reserve for Iværksætterselskab		4.030
Overført resultat		12.090
Egenkapital i alt		16.220
Leverandører af varer og tjenesteydelser		91.850
Skyldig selskabsskat		4.546
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		11.746
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.136
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		110.278
Gældsforpligtelser i alt		110.278
Passiver i alt		126.498