

**Naviito Holding ApS**  
Halkjærvej 16 A, 9200 Aalborg SV

CVR-nr. 39 26 46 76

**Årsrapport**

**2018/19**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. marts 2020.

---

Tommy Hebsgaard Søtoft Henriksen  
dirigent

**Holstebro**

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro  
T 9610 6161

**Struer**

Torvegade 2 · 7600 Struer  
T 9684 2000

**[kroyerpedersen.dk](http://kroyerpedersen.dk)**

Medlem af RevisorGruppen Danmark  
CVR 89 22 49 18

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Naviito Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg SV, den 13. marts 2020

### **Direktion**

Ivan Søltøft Jensen

Tommy Hebsgaard Søltøft Henriksen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til ledelsen i Naviito Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Naviito Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 revisorerets 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.

Holstebro, den 13. marts 2020

### **KRØYER PEDERSEN**

Statsautoriserede Revisorer I/S  
CVR-nr. 89 22 49 18

Hans Madsen  
statsautoriseret revisor  
mne18620

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Naviito Holding ApS Halkjærvej 16 A 9200 Aalborg SV
	CVR-nr.: 39 26 46 76
	Stiftet: 19. januar 2018
	Hjemsted: Aalborg
	Regnskabsår: 1. oktober 2018 - 30. september 2019 2. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Ivan Søltoft Jensen Tommy Hebsgaard Søltoft Henriksen
<b>Revisor</b>	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
<b>Modervirksomhed</b>	Naviito Holding ApS
<b>Dattervirksomhed</b>	Gymplay ApS, Aalborg

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har bestået af investering, herunder investering i andre selskaber samt derved beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttotab udgør -6 t.kr. mod -8 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.103 t.kr. mod 944 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Resultatopgørelse

---

<u>Note</u>	1/10 2018 - 30/9 2019	19/1 2018 - 30/9 2018
<b>Bruttotab</b>	<b>-6.250</b>	<b>-7.635</b>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.105.501	952.121
Andre finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	2.967	0
Øvrige finansielle omkostninger	-41	0
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.102.177</b>	<b>944.486</b>
Skat af årets resultat	748	0
<b>Årets resultat</b>	<b>1.102.925</b>	<b>944.486</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	925.501	952.121
Udbytte for regnskabsåret	150.000	0
Overføres til overført resultat	27.424	0
Disponeret fra overført resultat	0	-7.635
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.102.925</b>	<b>944.486</b>

**Balance 30. september**


---

<b>Aktiver</b>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note			
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u>3.147.622</u>	<u>2.222.121</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.147.622</u>	<u>2.222.121</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>3.147.622</u></b>	<b><u>2.222.121</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	175.332	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed	<u>376.063</u>	<u>239.707</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>551.395</u>	<u>239.707</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.709</u>	<u>0</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>555.104</u></b>	<b><u>239.707</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.702.726</u></b>	<b><u>2.461.828</u></b>



**Balance 30. september**


---

<b>Passiver</b>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
3	Virksomhedskapital	50.000	50.000
4	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.877.622	952.121
5	Overført resultat	1.239.789	1.212.365
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	150.000	0
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>3.317.411</u></b>	<b><u>2.214.486</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til tilknyttet virksomhed	0	7.635
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	10.000	0
	Selskabsskat	375.315	239.707
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>385.315</u>	<u>247.342</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>385.315</u></b>	<b><u>247.342</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>3.702.726</u></b>	<b><u>2.461.828</u></b>

**Noter**

	1/10 2018 - 30/9 2019	19/1 2018 - 30/9 2018
	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
<b>2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Kostpris 1. oktober	1.270.000	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>1.270.000</u>
<b>Kostpris 30. september</b>	<b><u>1.270.000</u></b>	<b><u>1.270.000</u></b>
Opskrivninger 1. oktober	1.016.861	0
Opskrivning til indre værdi ved kapitaludvidelse til overkurs	736.054	0
Årets resultat	434.187	1.016.861
Udbytte	<u>-180.000</u>	<u>0</u>
<b>Opskrivninger 30. september</b>	<b><u>2.007.102</u></b>	<b><u>1.016.861</u></b>
Afskrivninger på goodwill 1. oktober	-64.740	0
Årets afskrivninger på goodwill	<u>-64.740</u>	<u>-64.740</u>
<b>Afskrivninger på goodwill 30. september</b>	<b><u>-129.480</u></b>	<b><u>-64.740</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b><u>3.147.622</u></b>	<b><u>2.222.121</u></b>
<b>Tilknyttet virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Gymplay ApS	Aalborg	90 %
	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. oktober	50.000	0
Indskud ved stiftelse af selskabet	<u>0</u>	<u>50.000</u>
	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>50.000</u></b>

## Noter

---

	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
<b>4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. oktober	952.121	0
Resultatandel	<u>925.501</u>	<u>952.121</u>
	<b><u>1.877.622</u></b>	<b><u>952.121</u></b>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober	1.212.365	0
Årets overførte resultat	27.424	-7.635
Overført fra overkurs	<u>0</u>	<u>1.220.000</u>
	<b><u>1.239.789</u></b>	<b><u>1.212.365</u></b>

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Naviito Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation. Årsrapporten aflægges i danske kroner.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration af selskabet.

### Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandel i tilknyttet virksomhed og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

### 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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Naviito Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.