

Naviito Holding ApS

Karlskogavej 8, 9200 Aalborg SV

CVR-nr. 39 26 46 76

Årsrapport

2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. januar 2021.

Tommy Hebsgaard Søtoft Henriksen
dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Ved Fjorden 6B · 7600 Struer
T 9684 2000

kroyerpedersen.dk

Medlem af RevisorGruppen Danmark
CVR 89 22 49 18

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg SV, den 28. januar 2021

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 2019 - 30. september 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 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 Etiske 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 28. januar 2021

KRØYER PEDERSEN

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

Hans Madsen
statsautoriseret revisor
mne18620

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|---|
| Selskabet | Naviito Holding ApS Karlskogavej 8 9200 Aalborg SV |
| | CVR-nr.: 39 26 46 76 |
| | Stiftet: 19. januar 2018 |
| | Hjemsted: Aalborg |
| | Regnskabsår: 1. oktober 2019 - 30. september 2020 3. regnskabsår |
| Direktion | Ivan Søltoft Jensen Tommy Hebsgaard Søltoft Henriksen |
| Revisor | KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S |
| Dattervirksomhed | 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 -11 t.kr. mod -6 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.774 t.kr. mod 1.103 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | <u>2019/20</u> | <u>2018/19</u> |
|--|------------------|------------------|
| Bruttotab | -10.908 | -6.250 |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 1.782.703 | 1.105.501 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed | 2.264 | 2.967 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -2.406 | -41 |
| Resultat før skat | 1.771.653 | 1.102.177 |
| Skat af årets resultat | 1.892 | 748 |
| Årets resultat | 1.773.545 | 1.102.925 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 1.782.703 | 925.501 |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 150.000 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 27.424 |
| Disponeret fra overført resultat | -9.158 | 0 |
| Disponeret i alt | 1.773.545 | 1.102.925 |

Balance 30. september

| Aktiver | | |
|---|------------------|------------------|
| <u>Note</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 2 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 4.930.325 | 3.147.622 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 4.930.325 | 3.147.622 |
| Anlægsaktiver i alt | 4.930.325 | 3.147.622 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed | 0 | 175.332 |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed | 718.344 | 376.063 |
| Tilgodehavender i alt | 718.344 | 551.395 |
| Likvide beholdninger | 13.933 | 3.709 |
| Omsætningsaktiver i alt | 732.277 | 555.104 |
| Aktiver i alt | 5.662.602 | 3.702.726 |

Balance 30. september

| Passiver | | |
|--|------------------|------------------|
| Note | 2020 | 2019 |
| Egenkapital | | |
| 3 Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| 4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 3.660.325 | 1.877.622 |
| 5 Overført resultat | 1.230.631 | 1.239.789 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 150.000 |
| Egenkapital i alt | 4.940.956 | 3.317.411 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til tilknyttet virksomhed | 54.519 | 0 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 1.390 | 10.000 |
| Selskabsskat | 656.704 | 375.315 |
| Anden gæld | 9.033 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 721.646 | 385.315 |
| Gældsforpligtelser i alt | 721.646 | 385.315 |
| Passiver i alt | 5.662.602 | 3.702.726 |

6 Eventualposter

Noter

| | 2019/20 | 2018/19 |
|--|------------------|------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 1 | 1 |
| | 30/9 2020 | 30/9 2019 |
| 2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | |
| Kostpris 1. oktober | 1.270.000 | 1.270.000 |
| Kostpris 30. september | 1.270.000 | 1.270.000 |
| Opskrivninger 1. oktober | 2.007.102 | 1.016.861 |
| Opskrivning til indre værdi ved kapitaludvidelse til overkurs | 0 | 736.054 |
| Årets resultat | 1.847.443 | 434.187 |
| Udbytte | 0 | -180.000 |
| Opskrivninger 30. september | 3.854.545 | 2.007.102 |
| Afskrivninger på goodwill 1. oktober | -129.480 | -64.740 |
| Årets afskrivninger på goodwill | -64.740 | -64.740 |
| Afskrivninger på goodwill 30. september | -194.220 | -129.480 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | 4.930.325 | 3.147.622 |
| Tilknyttet virksomhed: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Gymplay ApS | Aalborg | 90 % |
| | 30/9 2020 | 30/9 2019 |
| 3. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. oktober | 50.000 | 50.000 |
| | 50.000 | 50.000 |
| 4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | |
| Reserve for opskrivninger 1. oktober | 1.877.622 | 952.121 |
| Resultatandel | 1.782.703 | 925.501 |
| | 3.660.325 | 1.877.622 |

Noter

| | <u>30/9 2020</u> | <u>30/9 2019</u> |
|------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. oktober | 1.239.789 | 1.212.365 |
| Årets overførte resultat | <u>-9.158</u> | <u>27.424</u> |
| | <u>1.230.631</u> | <u>1.239.789</u> |

6. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

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 og 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 og tillæg af negativ goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed 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. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5-20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandel i tilknyttet virksomhed vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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.

Selskabsskat

Naviito Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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

Gældsforpligtelser

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