

# **Leth & Partnere**

Registreret revisionsanpartsselskab

## **Inmente Gruppen ApS**

Østervang 16  
4000 Roskilde  
CVR-nr. 29 62 97 81

### **Årsrapport for 2017/18**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af generalforsamlingen  
afholdt den 3. oktober 2018

---

Jesper Nordlund Jensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|   | Side |
|---|------|
| <b>Påtegninger</b>                              |      |
| Ledelsespåtegning                               | 2    |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3    |
| <br>  |      |
| <b>Ledelsesberetning</b>                        |      |
| Selskabsoplysninger                             | 4    |
| Ledelsesberetning                               | 5    |
| <br>  |      |
| <b>Årsregnskab</b>                              |      |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 6    |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni            | 10   |
| Balance 30. juni                                | 11   |
| Noter til årsrapporten                          | 13   |

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Inmente Gruppen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2018/19 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 3. oktober 2018  
Direktion

Jesper Nordlund Jensen  
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Inmente Gruppen ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Inmente Gruppen ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for virksomhedens ledelse [og virksomhedens pengeinstitut] og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter.

Greve, den 3. oktober 2018

**LETH & PARTNERE**  
Registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 32 78 91 53

**Carsten Leth**  
Registreret revisor  
Medlem af FSR - danske revisorer  
MNE-nr. mne33702

## Selskabsoplysninger

|                  |  |
|------------------|--|
| <b>Selskabet</b> | Inmente Gruppen ApS<br>Østervang 16<br>4000 Roskilde                                       |
|                  | CVR-nr.: 29 62 97 81   |
|                  | Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018   |
|                  | Stiftet: 29. juni 2006   |
|                  | Hjemsted: Roskilde   |
| <b>Direktion</b> | Jesper Nordlund Jensen, direktør   |
| <b>Revisor</b>   | Leth & Partnere<br>Registreret revisionsanpartsselskab<br>Greve Strandvej 19<br>2670 Greve |

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 59.358, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 583.798.

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Inmente Gruppen ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 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

### Bruttotab

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

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Direkte omkostninger**

Direkte omkostninger er de omkostninger, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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

### **Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder**

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat.

### **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**

### **Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.



## **Anvendt regnskabspraksis**

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Inmente Gruppen ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Der er desuden tilgodehavender hos ledelsen, der er indregnet inklusive forrentning med 10,05%.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### **Egenkapital**

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

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

### **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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Gældsforpligtelser**

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

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

|  | <u>Note</u> | <u>2017/2018</u><br>kr. | <u>2016/2017</u><br>kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Bruttotab</b>   |             | <b>-1.000</b>           | <b>-325</b>             |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                     |             | <b>-1.000</b>           | <b>-325</b>             |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder      |             | 60.248                  | 21.181                  |
| Finansielle indtægter                                      |             | 0                       | 29                      |
| Finansielle omkostninger                                   |             | -90                     | -38                     |
| <b>Resultat før skat</b>                                   |             | <b>59.158</b>           | <b>20.847</b>           |
| Skat af årets resultat                                     | 1           | 200                     | 0                       |
| <b>Årets resultat</b>                                      |             | <b>59.358</b>           | <b>20.847</b>           |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode |             | 60.248                  | 21.181                  |
| Overført resultat  |             | -890                    | -334                    |
|  |             | <b>59.358</b>           | <b>20.847</b>           |

**Balance 30. juni**

|   | <u>Note</u> | <u>2017/18</u><br>kr. | <u>2016/17</u><br>kr. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Aktiver</b>                                      |             |                       |                       |
| Kapitalandele i associerede virksomheder            | 2           | 583.081               | 522.833               |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>                    |             | <b>583.081</b>        | <b>522.833</b>        |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                          |             | <b>583.081</b>        | <b>522.833</b>        |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 3           | 0                     | 304                   |
| Udskudt skatteaktiv                                 |             | 5.800                 | 5.600                 |
| <b>Tilgodehavender</b>                              |             | <b>5.800</b>          | <b>5.904</b>          |
| <b>Likvide beholdninger</b>                         |             | <b>182</b>            | <b>240</b>            |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                      |             | <b>5.982</b>          | <b>6.144</b>          |
| <b>Aktiver i alt</b>                                |             | <b>589.063</b>        | <b>528.977</b>        |

**Balance 30. juni**

|  | <u>Note</u> | <u>2017/18</u><br>kr.        | <u>2016/17</u><br>kr.        |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Passiver</b>  |             |                              |                              |
| Virksomhedskapital   |             | 125.000                      | 125.000                      |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode |             | 423.081                      | 362.833                      |
| Overført resultat  |             | 35.717                       | 36.606                       |
| <b>Egenkapital</b>   | 4           | <u><b>583.798</b></u>        | <u><b>524.439</b></u>        |
| Anden gæld   |             | 5.265                        | 4.538                        |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                     |             | <u><b>5.265</b></u>          | <u><b>4.538</b></u>          |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                            |             | <u><b>5.265</b></u>          | <u><b>4.538</b></u>          |
| <b>Passiver i alt</b>                                      |             | <u><u><b>589.063</b></u></u> | <u><u><b>528.977</b></u></u> |
| Eventualposter mv.   | 5           |                              |                              |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser                      | 6           |                              |                              |

## Noter til årsrapporten

### 1 Skat af årets resultat

|   |             |          |
|---|-------------|----------|
| Regulering af udskudt skat tidligere år | -200        | 0        |
|   | <u>-200</u> | <u>0</u> |

### 2 Kapitalandele i associerede virksomheder

|  | 2017/18               | 2016/17               |
|--|-----------------------|-----------------------|
|  | kr.                   | kr.                   |
| Kostpris 1. juli 2017                      | 160.000               | 160.000               |
| Tilgang i årets løb                        | 0                     | 0                     |
| Afgang i årets løb                         | <u>0</u>              | <u>0</u>              |
| Kostpris 30. juni 2018                     | <u>160.000</u>        | <u>160.000</u>        |
| Værdireguleringer 1. juli 2017             | 362.833               | 341.652               |
| Årets resultat                             | <u>60.248</u>         | <u>21.181</u>         |
| Værdireguleringer 30. juni 2018            | <u>423.081</u>        | <u>362.833</u>        |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018</b> | <b><u>583.081</u></b> | <b><u>522.833</u></b> |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

| Navn                     | Hjemsted  | Ejerandel | Egenkapital      | Årets resultat |
|--------------------------|-----------|-----------|------------------|----------------|
| Essens Kommunikation ApS | København | 20%       | 2.915.405        | 301.239        |
|                          |           |           | <u>2.915.405</u> | <u>301.239</u> |

### 3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

|   |          |            |
|---|----------|------------|
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | <u>0</u> | <u>304</u> |
|---|----------|------------|

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

|                                  | Virksomheds-<br>kapital | Reserve for net-<br>toopskrivning<br>efter den indre<br>værdi metode | Overført<br>resultat | I alt          |
|----------------------------------|-------------------------|--|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. juli 2017         | 125.000                 | 362.833  | 36.607               | 524.440        |
| Årets resultat                   | 0                       | 60.248   | -890                 | 59.358         |
| <b>Egenkapital 30. juni 2018</b> | <b>125.000</b>          | <b>423.081</b>   | <b>35.717</b>        | <b>583.798</b> |

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

### 5 Eventualposter mv.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen den 30. juni 2018.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. statusdagen den 30. juni 2018.