

Leth & Partnere

Registreret revisionsanpartsselskab

Inmente Gruppen ApS

Østervang 16
Roskilde
CVR-nr. 29 62 97 81

Årsrapport for 2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af generalforsamlingen
afholdt den 26. november 2020

Jesper Nordlund Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020 | 9 |
| Balance 30. juni 2020 | 10 |
| Noter til årsrapporten | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 26. november 2020
Direktion

Jesper Nordlund Jensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Inmente Gruppen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Inmente Gruppen ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 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 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.

Greve, den 26. november 2020

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

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

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|--|
| Selskabet | Inmente Gruppen ApS Østervang 16 4000 Roskilde |
| | CVR-nr.: 29 62 97 81 |
| | Regnskabsperiode: 1. juli 2019 - 30. juni 2020 |
| | Stiftet: 29. juni 2006 |
| | Hjemsted: Roskilde |
| Direktion | Jesper Nordlund Jensen, direktør |
| Revisor | Leth & Partnere Registreret revisionsanpartsselskab Greve Strandvej 19 2670 Greve |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et underskud på kr. 8.676, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en egenkapital på kr. 601.813.

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 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 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

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste 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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

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

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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.

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 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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 2019 - 30. juni 2020

| | <u>Note</u> | <u>2019/2020</u> kr. | <u>2018/2019</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 182 | 4.318 |
| Resultat før finansielle poster | | 182 | 4.318 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | -8.855 | 51.277 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-3</u> | <u>-4</u> |
| Resultat før skat | | -8.676 | 55.591 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>0</u> | <u>-900</u> |
| Årets resultat | | <u>-8.676</u> | <u>54.691</u> |
| | | | |
| Foreslået udbytte | | 0 | 28.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | -38.855 | 51.277 |
| Overført resultat | | <u>30.179</u> | <u>-24.586</u> |
| | | <u>-8.676</u> | <u>54.691</u> |

Balance 30. juni 2020

| | <u>Note</u> | <u>2019/20</u> kr. | <u>2018/19</u> kr. |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 3 | <u>595.503</u> | <u>634.358</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>595.503</u> | <u>634.358</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>595.503</u> | <u>634.358</u> |
| Udskudt skatteaktiv | | <u>4.900</u> | <u>4.900</u> |
| Tilgodehavender | | <u>4.900</u> | <u>4.900</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>2.182</u> | <u>0</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>7.082</u> | <u>4.900</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>602.585</u></u> | <u><u>639.258</u></u> |

Balance 30. juni 2020

| | <u>Note</u> | <u>2019/20</u> kr. | <u>2018/19</u> kr. |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 435.503 | 474.358 |
| Overført resultat | | 41.310 | 11.131 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 0 | 28.000 |
| Egenkapital | 4 | <u>601.813</u> | <u>638.489</u> |
| Anden gæld | | 772 | 769 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>772</u> | <u>769</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>772</u> | <u>769</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>602.585</u></u> | <u><u>639.258</u></u> |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |

Noter til årsrapporten

| | <u>2019/2020</u> | <u>2018/2019</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Regulering af udskudt skat tidligere år | <u>0</u> | <u>900</u> |
| | <u>0</u> | <u>900</u> |
| 3 Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. juli 2019 | 160.000 | 160.000 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 0 |
| Afgang i årets løb | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 30. juni 2020 | <u>160.000</u> | <u>160.000</u> |
| Værdireguleringer 1. juli 2019 | 474.358 | 423.081 |
| Årets resultat | -8.855 | 51.277 |
| Udbytte modtaget | <u>-30.000</u> | <u>0</u> |
| Værdireguleringer 30. juni 2020 | <u>435.503</u> | <u>474.358</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020 | <u>595.503</u> | <u>634.358</u> |

Noter til årsrapporten

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|--------------------------|-----------|-----------|------------------|----------------|
| Essens Kommunikation ApS | København | 20% | 2.977.517 | -44.274 |
| | | | <u>2.977.517</u> | <u>-44.274</u> |

4 Egenkapital

| | Virk- somheds- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi meto- de | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regnskabs- året | I alt |
|----------------------------------|------------------------------|--|----------------------|--|-----------------------|
| Egenkapital 1. juli 2019 | 125.000 | 474.358 | 11.131 | 28.000 | 638.489 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -28.000 | -28.000 |
| Årets resultat | 0 | -38.855 | 30.179 | 0 | -8.676 |
| Egenkapital 30. juni 2020 | <u>125.000</u> | <u>435.503</u> | <u>41.310</u> | <u>0</u> | <u>601.813</u> |

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

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 30. juni 2020.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. statusdagen den 30. juni 2020.