

ÅRSRAPPORT 2015/16

IT Invention Group ApS

c/o Softinventor ApS
Højby Hovedgade 29
4573 Højby Sj.

CVR nr. 30 90 66 75

Indsender:

Damgaard Revision ApS
Ahlgade 52, 1 sal
4300 Holbæk

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 30. november 2016

Dirigent

Carsten Oldal

Indholdsfortegnelse

Påtegninger m.m.

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Øvrige oplysninger

Selskabsoplysninger	5
---------------------	---

Årsregnskabet

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance pr. 30. juni	10
Noter	12

Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2015/16 for IT Invention Group ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Virksomheden opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højby Sj., den 30. november 2016

Direktion

Carsten Oldal

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i IT Invention Group ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for IT Invention Group ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 30. juni 2016 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 revisorer's 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.

Holbæk, den 30. november 2016

Damgaard Revision ApS

CVR-nr.: 33 07 44 41

René K. Damgaard
Registreret revisor,
medlem af FSR - danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet

IT Invention Group ApS
c/o Softinventor ApS Højby Hovedgade 29
4573 Højby Sj.

CVR-nr.: 30 90 66 75
Stiftelsesdato: 24. september 2007
Hjemsted: Odsherred Kommune
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Carsten Oldal

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 30. november 2016 på selskabets adresse.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Regnskabsåret er omlagt i forbindelse med, at selskabet er blevet en del af en ny koncern hvorfor årsregnskabet omfatter 18 måneder. Årets regnskabstal er derfor ikke direkte sammenlignelige med sidste regnskabsårs sammenligningstal der omfatter 12 måneder.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Opstillingform

Resultatopgørelsen er artsopdelt. Balancen er opstillet i kontoform.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 hvert enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk. 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttotab.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.m.

Indtægter af kapitalandele

Resultater efter skat fra tilknyttede virksomheder. Afskrivning på goodwill, der knytter sig til kapitalandelene, er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22 pct.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Oldal Holding ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som 'Selskabsskat'.

Balancen

Kapitalandele

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandelene måles med udgangspunkt i selskabernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Resterende goodwill-beløb indgår i værdien. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelene.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra tilknyttede virksomheder. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes forholdsmæssig resultatandel. Årets afskrivning på goodwill er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelenes værdi indregnes under egenkapitalposten 'Nettoopskrivning efter indre værdis metode'.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Udskudt skatteaktiv

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld eller det beløb, selskabet skal betale for at indfri forpligtelsen (nettorealiseringsværdi).

Resultatopgørelse 1. januar 2015 - 30. juni 2016

Note	2015/16 (18 mdr.)	2014 (12 mdr.)
Bruttotab	<u>-8.350</u>	<u>-8.672</u>
Finansielle poster		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-1.939	9.684
Øvrige finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>-4.009</u>
Ordinært resultat før skat	<u>-10.289</u>	<u>-2.997</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-10.289</u>	<u>-2.997</u>
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-1.939	-1.216
Overført resultat	<u>-8.350</u>	<u>-1.781</u>
Disponeret i alt	<u>-10.289</u>	<u>-2.997</u>

Balance pr. 30. juni

Note	2016	2014 (31/12)
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	166.458	168.397
Finansielle anlægsaktiver i alt	166.458	168.397
Anlægsaktiver i alt	166.458	168.397
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.885	0
1. Udskudt skatteaktiv	0	0
Tilgodehavender i alt	2.885	0
Likvide beholdninger	0	3.735
Likvide beholdninger i alt	0	3.735
Omsætningsaktiver i alt	2.885	3.735
AKTIVER I ALT	169.343	172.132

Balance pr. 30. juni

Note	2016	2014 (31/12)
PASSIVER		
2. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	41.458	43.397
Overført resultat	-92.661	-84.311
Egenkapital i alt	73.797	84.086
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.000	7.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	88.546	81.046
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	95.546	88.046
Gældsforpligtelser i alt	95.546	88.046
PASSIVER I ALT	169.343	172.132

3. Driftsaktivitet
4. Eventualposter
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Udskudt skatteaktiv

Den negative udskudte skat udgør kr. 7.929 og består hovedsageligt af fremført skattemæssigt underskud. Værdiansættelsen tager udgangspunkt i den forventede udnyttelsesgrad i det fremførte underskud. Selskabets ledelse har vurderet, at med de nuværende indtægtsforhold, er det ikke muligt at udnytte alle underskuddene indenfor de næste 3-5 år og har på denne baggrund valgt at indregne det udskudte skatteaktiv til kr. 0.

	Selskabs- kapital	Indre værdi	Overført resultat	I alt
2. EGENKAPITAL				
Saldo, primo	125.000	43.397	-84.311	84.086
Forslag til resultatdisponering	0	-1.939	-8.350	-10.289
Bogført værdi, ultimo	125.000	41.458	-92.661	73.797

3. Driftsaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive IT udvikling, samt handels- og og investeringsvirksomhed.

4. Eventualposter

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.