

Grant Thornton
Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Stockholmsgade 45
2100 København Ø
CVR-nr. 34209936

T (+45) 33 110 220
F (+45) 33 110 520

www.grantthornton.dk

Invinitum ApS

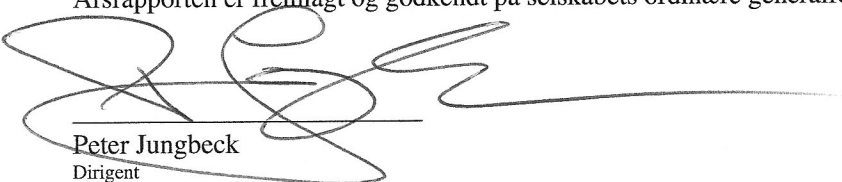
A.P. Møllers Allé 9 A, 2791 Dragør

CVR-nr. 31 62 26 46

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. juli 2017.



Peter Jungbeck
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Invinitum 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

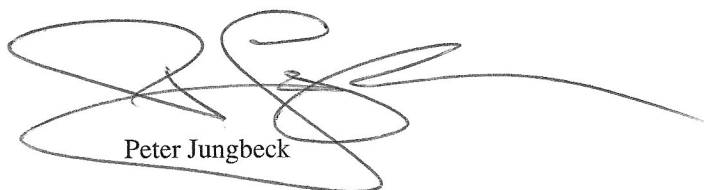
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 19. juli 2017

Direktion

Evelyn Gandrup Jungbeck



Peter Jungbeck

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Invinitum ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Invinitum ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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 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.

København, den 19. juli 2017

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36



Peder Haarbye
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Invinitum ApS
A.P. Møllers Allé 9 A
2791 Dragør

Telefon: 70 20 23 50
Telefax: 70 20 23 51
Hjemmeside: www.invinitum.com
E-mail: contact@invinitum.com

CVR-nr.: 31 62 26 46
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Evelyn Gandrup Jungbeck
Peter Jungbeck

Revisor

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Modervirksomhed

Scanicus Invest AB

Dattervirksomhed

Invinitum AB, Sverige

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet importerer og forhandler vin og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør SEK -795.832 mod SEK -1.188.806 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør SEK -7.924.736 mod SEK -5.369.881 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Invinitum 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte fra kapitalandel i tilknyttet virksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|--------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |
|---|--------|

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | 2016 SEK | 2015 SEK |
|---|-------------------|-------------------|
| Bruttotab | -795.832 | -1.188.806 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -134.261 | -69.182 |
| Driftsresultat | -930.093 | -1.257.988 |
| Andre finansielle indtægter | 10.184 | 7.224 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | -6.980.000 | -4.105.000 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -24.827 | -14.117 |
| Resultat før skat | -7.924.736 | -5.369.881 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | -7.924.736 | -5.369.881 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -7.924.736 | -5.369.881 |
| Disponeret i alt | -7.924.736 | -5.369.881 |

Balance 31. december

| Aktiver | | 2016 | 2015 |
|--------------------------|---|------------------|------------------|
| Note | | SEK | SEK |
| Anlægsaktiver | | | |
| 2 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 134.261 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | 0 | 134.261 |
| 3 | Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 0 | 5.000.000 |
| | Deposita | 38.584 | 37.344 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 38.584 | 5.037.344 |
| | Anlægsaktiver i alt | 38.584 | 5.171.605 |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Fremstillede varer og handelsvarer | 0 | 580.551 |
| | Varebeholdninger i alt | 0 | 580.551 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 39.891 | 24.065 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed | 917.356 | 1.578.000 |
| | Andre tilgodehavender | 8.067 | 8.351 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 0 | 35.229 |
| | Tilgodehavender i alt | 965.314 | 1.645.645 |
| | Likvide beholdninger | 10.250 | 50.490 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 975.564 | 2.276.686 |
| | Aktiver i alt | 1.014.148 | 7.448.291 |

Balance 31. december

| Passiver | | 2016 | 2015 |
|---------------------------|--|--------------------|-------------------|
| Note | | SEK | SEK |
| Egenkapital | | | |
| 4 | Virksomhedskapital | 173.950 | 173.950 |
| 5 | Overført resultat | -15.029.876 | -7.105.140 |
| | Egenkapital i alt | -14.855.926 | -6.931.190 |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Anden gæld | 200.000 | 200.000 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | 200.000 | 200.000 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 257.941 | 154.420 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 15.322.369 | 13.911.037 |
| | Anden gæld | 81.314 | 99.224 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 8.450 | 14.800 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 15.670.074 | 14.179.481 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 15.870.074 | 14.379.481 |
| | Passiver i alt | 1.014.148 | 7.448.291 |

1 Usikkerhed om going concern

6 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets aktiviteter og økonomiske forhold har været negativt præget, hvilket har gjort at hele egenkapitalen er tabt. Selskabet er i dialog med moderselskabet om konvertering af gæld til egenkapital for at tilføre likviditet til selskabet og sikre selskabets fortsatte drift.

Ledelsen bedømmer, at forhandlingerne med moderselskabet vil ende positivt og give den nødvendige likviditet, og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætningen om virksomhedens fortsatte drift.

| | 31/12 2016 SEK | 31/12 2015 SEK |
|---|-------------------|-----------------------|
| | <u> </u> | <u> </u> |
| 2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. januar 2016 | 219.270 | 24.029 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 195.241 |
| Afgang i årets løb | <u>-219.270</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 31. december 2016 | <u>0</u> | <u>219.270</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2016 | -85.009 | -15.827 |
| Årets af-/nedskrivninger | -134.261 | -69.182 |
| Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver | <u>219.270</u> | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2016 | <u>0</u> | <u>-85.009</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016 | <u>0</u> | <u>134.261</u> |

Noter

| | 31/12 2016 SEK | 31/12 2015 SEK |
|--|--------------------|-------------------|
| 3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | |
| Kostpris 1. januar 2016 | 9.105.000 | 7.800.000 |
| Tilgang i årets løb | 1.980.000 | 1.305.000 |
| Kostpris 31. december 2016 | 11.085.000 | 9.105.000 |
| Nedskrivninger 1. januar 2016 | -4.105.000 | 0 |
| Årets nedskrivning | -6.980.000 | -4.105.000 |
| Nedskrivninger 31. december 2016 | -11.085.000 | -4.105.000 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016 | 0 | 5.000.000 |

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

| | Ejerandel | Egenkapital SEK | Årets resultat SEK | Regnskabs- mæssig værdi hos Invinitum ApS SEK |
|-----------------------|-----------|--------------------|-----------------------|---|
| Invinitum AB, Sverige | 100 % | 103.076 | -1.979.505 | 0 |

| | 31/12 2016 SEK | 31/12 2015 SEK |
|---|--------------------|-------------------|
| 4. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2016 | 173.950 | 173.950 |
| | 173.950 | 173.950 |
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2016 | -7.105.140 | -1.735.259 |
| Årets overførte underskud | -7.924.736 | -5.369.881 |
| | -15.029.876 | -7.105.140 |
| 6. Eventualposter | | |
| Eventualaktiver | | |
| Selskabet har et udskudt skatteaktiv på SEK 1.918.919 der ikke er indregnet i balancen. | | |