

Invinitum ApS

A.P. Møllers Allé 9 A, 2791 Dragør

CVR-nr. 31 62 26 46

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. juli 2016.



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 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

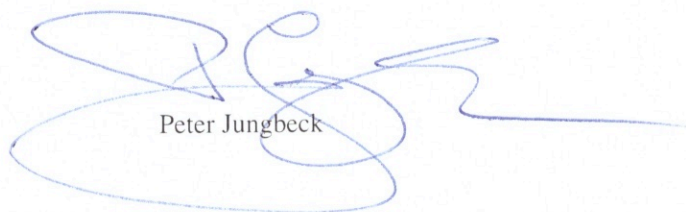
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 7. juli 2016

Direktion

Evelyn Gandrup Jungbeck


Peter Jungbeck

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Invinitum ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Invinitum ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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.

København, den 7. juli 2016

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36



Jørgen Anker Nielsen

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 -1.188.806 mod SEK -1.451.793 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør SEK -5.369.881 mod SEK -1.765.192 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Den forventede udvikling

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 vil give den nødvendige likviditet, og aflægges i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætningen om virksomhedens fortsatte drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Invinitum ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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, andre driftsindtægter samt 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 eksklusivt 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 varebeholdningerne.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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 salgsomkostninger 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.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien 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 nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

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

<u>Note</u>	2015 SEK	2014 SEK
Bruttotab	-1.188.806	-1.451.793
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-69.182	-4.806
Driftsresultat	-1.257.988	-1.456.599
Andre finansielle indtægter	7.224	3.178
Nedskrivning af finansielle aktiver	-4.105.000	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-14.117	-311.771
Resultat før skat	-5.369.881	-1.765.192
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-5.369.881	-1.765.192
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-5.369.881	-1.765.192
Disponeret i alt	-5.369.881	-1.765.192

Balance 31. december

Aktiver	2015	2014
<u>Note</u>	<u>SEK</u>	<u>SEK</u>
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	134.261	8.202
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>134.261</u>	<u>8.202</u>
4 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	5.000.000	7.800.000
Deposita	37.344	43.668
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.037.344</u>	<u>7.843.668</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>5.171.605</u>	<u>7.851.870</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	580.551	781.873
Varebeholdninger i alt	<u>580.551</u>	<u>781.873</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	24.065	11.631
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	1.578.000	1.118.000
Andre tilgodehavender	8.351	0
Periodeafgrænsningsposter	35.229	0
Tilgodehavender i alt	<u>1.645.645</u>	<u>1.129.631</u>
Likvide beholdninger	50.490	56.062
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.276.686</u>	<u>1.967.566</u>
Aktiver i alt	<u>7.448.291</u>	<u>9.819.436</u>

Balance 31. december

Passiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u>SEK</u>	<u>SEK</u>
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	173.950	173.950
6	Overført resultat	-7.105.140	-1.735.259
	Egenkapital i alt	-6.931.190	-1.561.309
Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	200.000	200.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	200.000	200.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	154.420	352.938
	Gæld til tilknyttede virksomheder	13.911.037	10.622.731
	Anden gæld	99.224	196.409
	Periodeafgrænsningsposter	14.800	8.667
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	14.179.481	11.180.745
	Gældsforpligtelser i alt	14.379.481	11.380.745
	Passiver i alt	7.448.291	9.819.436
7	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 vil give den nødvendige likviditet, og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætningen om virksomhedens fortsatte drift.

	2015 SEK	2014 SEK
	<u> </u>	<u> </u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	282.839
Andre finansielle omkostninger	14.117	28.932
	<u>14.117</u>	<u>311.771</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2015	24.029	24.029
Tilgang i årets løb	195.241	0
Kostpris 31. december 2015	<u>219.270</u>	<u>24.029</u>
Afskrivninger 1. januar 2015	-15.827	-11.021
Årets af-/nedskrivninger	-69.182	-4.806
Afskrivninger 31. december 2015	<u>-85.009</u>	<u>-15.827</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>134.261</u>	<u>8.202</u>

Noter

	31/12 2015 SEK	31/12 2014 SEK
4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. januar 2015	7.800.000	7.000.000
Tilgang i årets løb	1.305.000	800.000
Kostpris 31. december 2015	9.105.000	7.800.000
Opskrivninger 1. januar 2015	0	0
Årets nedskrivning	-4.105.000	0
Nedskrivninger 31. december 2015	-4.105.000	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	5.000.000	7.800.000

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 %	102.581	-1.302.656	100.000

	31/12 2015 SEK	31/12 2014 SEK
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	173.950	173.950
	173.950	173.950
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	-1.735.259	29.933
Årets overførte underskud	-5.369.881	-1.765.192
	-7.105.140	-1.735.259
7. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Selskabet har et udskudt skatteaktiv på t.SEK 1.711 der ikke er indregnet i balancen.		