

Invistrale ApS
c/o Casper Kandelsdorff, Södertäljevej 11, 7600 Struer

CVR-nr. 32 27 21 69

Årsrapport

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. december 2018.

Casper Kandelsdorff
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Invistrale ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 12. december 2018

Direktion

Casper Kandelsdorff

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Invistrale ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Invistrale ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 revisorerets 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.

Holstebro, den 12. december 2018

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Henrik Holm
statsautoriseret revisor
mne21392

Selskabsoplysninger

Selskabet	Invistrale ApS c/o Casper Kandelsdorff Södertäljevej 11 7600 Struer CVR-nr.: 32 27 21 69 Stiftet: 26. juni 2009 Hjemsted: Struer Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 10. regnskabsår
Direktion	Casper Kandelsdorff, Södertäljevej 11, 7600 Struer
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Associeret virksomhed	Dot Marketing ApS, Holstebro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive konsulentvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed samt investering i anparts- og aktieselskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -19 t.kr. mod -715 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for acceptabelt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Invistrale 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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame og administration.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Andre eksterne omkostninger	-22.843	-21.942
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-4.348	-23.727
Resultat før finansielle poster	-27.191	-45.669
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7.966	-67.345
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	-43.400	-626.392
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	11.005
Finansielle indtægter	43.400	14.000
Finansielle omkostninger	-153	-598
Resultat før skat	-19.378	-714.999
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-19.378	-714.999
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-19.378	-714.999
Disponeret i alt	-19.378	-714.999

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16.597	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>16.597</u>	<u>0</u>
3	Kapitalandel i associeret virksomhed	0	0
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	<u>0</u>	<u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>16.597</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende selskabsskat	0	1.001
	Andre tilgodehavender	<u>71.324</u>	<u>66.477</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>71.324</u>	<u>67.478</u>
	Likvide beholdninger	<u>88.939</u>	<u>123.280</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>160.263</u>	<u>190.758</u>
	Aktiver i alt	<u>176.860</u>	<u>190.758</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	166.667	166.667
5	Overført resultat	-10.979	8.399
	Egenkapital i alt	<u>155.688</u>	<u>175.066</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	10.372	692
	Anden gæld	10.800	15.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>21.172</u>	<u>15.692</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>21.172</u>	<u>15.692</u>
	Passiver i alt	<u>176.860</u>	<u>190.758</u>

6 Eventualposter

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Tilgang i årets løb	<u>17.471</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni	<u>17.471</u>	<u>0</u>
Årets afskrivninger	<u>-874</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 30. juni	<u>-874</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>16.597</u>	<u>0</u>
3. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Anskaffelsessum 1. juli	259.673	237.580
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>22.093</u>
Kostpris 30. juni	<u>259.673</u>	<u>259.673</u>
Nedskrivning 1. juli	-798.673	-172.281
Årets resultat	<u>-43.400</u>	<u>-626.392</u>
Nedskrivninger 30. juni	<u>-842.073</u>	<u>-798.673</u>
Modregnet i tilgodehavender	<u>582.400</u>	<u>539.000</u>
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	<u>582.400</u>	<u>539.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>0</u>	<u>0</u>
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Dot Marketing ApS	Holstebro	47,77 %

Noter

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli	166.667	125.000
Kontant kapitaludvidelse	<u>0</u>	<u>41.667</u>
	<u>166.667</u>	<u>166.667</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	8.399	265.065
Anvendt ifølge resultatdisponering	-19.378	-714.999
Overkurs ved kapitaludvidelse	<u>0</u>	<u>458.333</u>
	<u>-10.979</u>	<u>8.399</u>
6. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Kautionsforpligtelser:		
Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for Dot Marketing ApS' gæld til Vækstfonden. Kautio- nen overfor Dot Marketing ApS' gæld til Vækstfonden andrager 1.995 t.kr.		