

Invistrale ApS

c/o Casper Kandelsdorff, Södertäljevej 11, 7600 Struer

CVR-nr. 32 27 21 69

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. december 2016.

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 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 6. december 2016

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 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 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 6. december 2016

KRØYER PEDERSEN

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

Henrik Holm
statsautoriseret revisor

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 8. regnskabsår
Direktion	Casper Kandelsdorff, Södertäljevej 11, 7600 Struer
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Dattervirksomheder	Jellyflame ApS, Struer Agitect ApS i likvidation, Struer Gippler ApS, Holstebro
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

Årets resultat efter skat udgør -290 t.kr. mod -273 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Invistrale ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Andre eksterne omkostninger	-25.579	-18.263
Afskrivninger	-20.239	-12.829
Resultat før finansielle poster	-45.818	-31.092
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-135.700	-269.271
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	-132.096	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	15.540	13.906
Finansielle indtægter	9.898	13.863
Finansielle omkostninger	-1.442	-100
Resultat før skat	-289.618	-272.694
Skat af årets resultat	25	0
Årets resultat	-289.593	-272.694
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
Disponeret fra overført resultat	-340.193	-322.594
Disponeret i alt	-289.593	-272.694

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	197.395
2 Kapitalandel i associeret virksomhed	65.299	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>65.299</u>	<u>197.395</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>65.299</u>	<u>197.395</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	129.929
Andre tilgodehavender	88.570	92.228
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	143.838
Tilgodehavender i alt	<u>88.570</u>	<u>365.995</u>
Likvide beholdninger	<u>311.327</u>	<u>232.218</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>399.897</u>	<u>598.213</u>
Aktiver i alt	<u>465.196</u>	<u>795.608</u>

Balance 30. juni

Passiver	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>		
Egenkapital		
3 Anpartskapital	125.000	125.000
4 Overført resultat	265.065	605.258
5 Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
Egenkapital i alt	<u>440.665</u>	<u>780.158</u>
 Gældsforpligtelser		
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	692	0
Selskabsskat	3.970	2.850
Anden gæld	19.869	12.600
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>24.531</u>	<u>15.450</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>24.531</u>	<u>15.450</u>
 Passiver i alt	<u>465.196</u>	<u>795.608</u>

6 Eventualposter

Noter

	30/6 2016	30/6 2015
1. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli	502.237	514.657
Overført kapitalandel til associeret virksomhed	-237.580	0
Afgang i årets løb	0	-12.420
Kostpris 30. juni	264.657	502.237
Nedskrivninger 1. juli	-304.842	-260.484
Årets resultat	-135.700	-269.271
Regulering af tilgodehavender	135.700	224.913
Overført kapitalandel til associeret virksomhed	40.185	0
Nedskrivninger 30. juni	-264.657	-304.842
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0	197.395
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Jellyflame ApS	Struer	100 %
Agitect ApS i likvidation	Struer	100 %
Gippler ApS	Holstebro	55 %
	30/6 2016	30/6 2015
2. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Overført kapitalandele fra tilknyttede virksomheder	237.580	0
Kostpris 30. juni	237.580	0
Årets resultat	-132.096	0
Overført kapitalandele fra tilknyttede virksomheder	-40.185	0
Nedskrivninger 30. juni	-172.281	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	65.299	0
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Dot Marketing ApS	Holstebro	43,71 %

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
3. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. juli	125.000	125.000
	125.000	125.000
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	605.258	927.852
Anvendt ifølge resultatdisponering	-340.193	-322.594
	265.065	605.258
5. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli	49.900	49.200
Udloddet udbytte	-49.900	-49.200
Udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
	50.600	49.900

6. Eventualposter
Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.