

# Invistrale ApS

c/o Casper Kandelsdorff, Södertäljevej 11, 7600 Struer

CVR-nr. 32 27 21 69

## Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. december 2017.

---

Casper Kandelsdorff  
dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 5. december 2017

**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 2016 - 30. juni 2017 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 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.

Holstebro, den 5. december 2017

### **KRØYER PEDERSEN**

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

Henrik Holm  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	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 9. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Casper Kandelsdorff, Södertäljevej 11, 7600 Struer
<b>Revisor</b>	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
<b>Associeret virksomhed</b>	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 -715 t.kr. mod -290 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

## **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 administrationsselskab 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 associerede virksomheder 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>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Andre eksterne omkostninger	-21.942	-25.579
Afskrivninger	-23.727	-20.239
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-45.669</b>	<b>-45.818</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-67.345	-135.700
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	-626.392	-132.096
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	11.005	15.540
Finansielle indtægter	14.000	9.898
Finansielle omkostninger	-598	-1.442
<b>Resultat før skat</b>	<b>-714.999</b>	<b>-289.618</b>
Skat af årets resultat	0	25
<b>Årets resultat</b>	<b>-714.999</b>	<b>-289.593</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	50.600
Disponeret fra overført resultat	-714.999	-340.193
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-714.999</b>	<b>-289.593</b>

**Balance 30. juni**


---

<b>Aktiver</b>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
3	Kapitalandel i associeret virksomhed	0	65.299
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>65.299</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>65.299</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavende selskabsskat	1.001	0
	Andre tilgodehavender	66.477	88.570
	Tilgodehavender i alt	<u>67.478</u>	<u>88.570</u>
	Likvide beholdninger	<u>123.280</u>	<u>311.327</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><b>190.758</b></u>	<u><b>399.897</b></u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u><b>190.758</b></u>	<u><b>465.196</b></u>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>		
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	166.667	125.000
5 Overført resultat	8.399	265.065
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	50.600
<b>Egenkapital i alt</b>	<u><b>175.066</b></u>	<u><b>440.665</b></u>
 <b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	692	692
Selskabsskat	0	3.970
Anden gæld	15.000	19.869
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>15.692</u>	<u>24.531</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u><b>15.692</b></u>	<u><b>24.531</b></u>
 <b>Passiver i alt</b>	<u><b>190.758</b></u>	<u><b>465.196</b></u>
 <b>7 Eventualposter</b>		

**Noter**


---

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
<b>2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli	264.657	502.237
Overført kapitalandel til associeret virksomhed	0	-237.580
Afgang i årets løb	<u>-264.657</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 30. juni</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>264.657</b></u>
Nedskrivninger 1. juli	-264.657	-304.842
Årets resultat	-67.345	-135.700
Tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger	264.657	0
Regulering af tilgodehavender	67.345	135.700
Overført kapitalandel til associeret virksomhed	<u>0</u>	<u>40.185</u>
<b>Opskrivninger 30. juni</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>-264.657</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>

**Noter**

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
<b>3. Kapitalandel i associeret virksomhed</b>		
Anskaffelsessum 1. juli	237.580	0
Overført kapitalandele fra tilknyttede virksomheder	0	237.580
Tilgang i årets løb	<u>22.093</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 30. juni</b>	<b><u>259.673</u></b>	<b><u>237.580</u></b>
Nedskrivning 1. juli	-172.281	0
Årets resultat	-626.392	-132.096
Overført kapitalandele fra tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>-40.185</u>
<b>Nedskrivninger 30. juni</b>	<b><u>-798.673</u></b>	<b><u>-172.281</u></b>
Modregnet i tilgodehavender	<u>539.000</u>	<u>0</u>
<b>Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser</b>	<b><u>539.000</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>65.299</u></b>
<b>Associeret virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Dot Marketing ApS	Holstebro	47,77 %
	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli	125.000	125.000
Kontant kapitaludvidelse	<u>41.667</u>	<u>0</u>
	<b><u>166.667</u></b>	<b><u>125.000</u></b>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli	265.065	605.258
Anvendt ifølge resultatdisponering	-714.999	-340.193
Overkurs ved kapitaludvidelse	<u>458.333</u>	<u>0</u>
	<b><u>8.399</u></b>	<b><u>265.065</u></b>

## Noter

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
<b>6. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. juli	50.600	49.900
Udloddet udbytte	-50.600	-49.900
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>50.600</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>50.600</b></u>

## 7. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for Dot Marketing ApS' gæld til Vækstfonden. Kautionen overfor Dot Marketing ApS' gæld til Vækstfonden andrager 2.625 t.kr.

### 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 af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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