

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

CVR-nr. 32 27 21 69

Årsrapport

2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. december 2022.

Casper Kandelsdorff
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 19. december 2022

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 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 19. december 2022

KRØYER PEDERSEN

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

Hans Madsen
statsautoriseret revisor
mne18620

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 14. regnskabsår
Direktion	Casper Kandelsdorff
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Kapitalinteresse	Dot Marketing ApS, Holstebro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af 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 1.373 t.kr. mod 2.145 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Bruttotab	-10.308	-13.394
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-3.494	-39.803
Resultat før finansielle poster	-13.802	-53.197
Indtægt af kapitalinteresse	1.322.099	2.144.331
Finansielle indtægter	65.315	54.746
Finansielle omkostninger	-619	-1.311
Resultat før skat	1.372.993	2.144.569
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	1.372.993	2.144.569
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.322.099	1.200.834
Overføres til overført resultat	50.894	943.735
Disponeret i alt	1.372.993	2.144.569

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note			
Anlægsaktiver			
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.621	6.115
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.621</u>	<u>6.115</u>
3	Kapitalinteresse	2.782.606	1.460.507
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.782.606</u>	<u>1.460.507</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.785.227</u>	<u>1.466.622</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos kapitalinteresse	903.885	838.570
	Andre tilgodehavender	66.477	71.782
	Tilgodehavender i alt	<u>970.362</u>	<u>910.352</u>
	Likvide beholdninger	<u>59.014</u>	<u>64.606</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.029.376</u>	<u>974.958</u>
	Aktiver i alt	<u>3.814.603</u>	<u>2.441.580</u>

Balance 30. juni

Passiver	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Note</u>		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	166.667	166.667
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.522.933	1.200.834
Overført resultat	1.104.601	1.053.707
Egenkapital i alt	<u>3.794.201</u>	<u>2.421.208</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	10.372	10.372
Anden gæld	10.030	10.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	20.402	20.372
Gældsforpligtelser i alt	<u>20.402</u>	<u>20.372</u>
Passiver i alt	<u>3.814.603</u>	<u>2.441.580</u>

4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettopskriv- ning efter den indre værdi metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	166.667	0	109.972	276.639
Overført via resultatdisponering	0	1.200.834	943.735	2.144.569
Egenkapital 1. juli 2021	166.667	1.200.834	1.053.707	2.421.208
Overført via resultatdisponering	0	1.322.099	50.894	1.372.993
	166.667	2.522.933	1.104.601	3.794.201

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>30/6 2022</u>	<u>30/6 2021</u>
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli	<u>17.471</u>	<u>17.471</u>
Kostpris 30. juni	<u>17.471</u>	<u>17.471</u>
Afskrivninger 1. juli	-11.356	-7.862
Årets afskrivninger	<u>-3.494</u>	<u>-3.494</u>
Afskrivninger 30. juni	<u>-14.850</u>	<u>-11.356</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>2.621</u>	<u>6.115</u>
3. Kapitalinteresse		
Kostpris 1. juli	<u>259.673</u>	<u>259.673</u>
Kostpris 30. juni	<u>259.673</u>	<u>259.673</u>
Opskrivninger 1. juli	1.200.834	-943.497
Årets resultat	<u>1.322.099</u>	<u>2.144.331</u>
Opskrivninger 30. juni	<u>2.522.933</u>	<u>1.200.834</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>2.782.606</u>	<u>1.460.507</u>
Kapitalinteresse:		
	Hjemsted	Ejerandel
Dot Marketing ApS	Holstebro	47,77 %
4. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Kautionsforpligtelser:		
Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for Dot Marketing ApS' gæld til vækstfonden. Kautionen overfor Dot Marketing ApS' gæld til vækstfonden andrager 4.842 t.kr.		

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

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Indtægt af kapitalinteresse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover 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.

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

	Brugstid
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 salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresse

Kapitalinteresse indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalinteresse til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens regnskabspraksis.

Kapitalinteresse med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang ejervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalinteresse overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i kapitalinteresse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresse i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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 til nettorealisation sværdi.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.