

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

CVR-nr. 32 27 21 69

Årsrapport

2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. december 2020.

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 2019 - 30. juni 2020 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 16. december 2020

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 2019 - 30. juni 2020 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 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 16. december 2020

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 12. 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 57 t.kr. mod 64 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2019/20</u> | <u>2018/19</u> |
|--|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 108.430 | 149.053 |
| 1 Personaleomkostninger | -60.000 | -36.000 |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | -20.506 | -17.396 |
| Resultat før finansielle poster | 27.924 | 95.657 |
| Resultat af kapitalandel i associeret virksomhed | -22.876 | -78.548 |
| Finansielle indtægter | 52.876 | 48.548 |
| Finansielle omkostninger | -832 | -1.798 |
| Resultat før skat | 57.092 | 63.859 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | 57.092 | 63.859 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 57.092 | 63.859 |
| Disponeret i alt | 57.092 | 63.859 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 2 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | <u>9.609</u> | <u>13.103</u> |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>9.609</u> | <u>13.103</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>9.609</u> | <u>13.103</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Andre tilgodehavender | <u>70.174</u> | <u>84.090</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>70.174</u> | <u>84.090</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>217.228</u> | <u>144.459</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>287.402</u> | <u>228.549</u> |
| | Aktiver i alt | <u>297.011</u> | <u>241.652</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | | |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
| Egenkapital | | |
| 4 Virksomhedskapital | 166.667 | 166.667 |
| 5 Overført resultat | 109.972 | 52.880 |
| Egenkapital i alt | <u>276.639</u> | <u>219.547</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 10.372 | 10.372 |
| Anden gæld | 10.000 | 11.733 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>20.372</u> | <u>22.105</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>20.372</u> | <u>22.105</u> |
| Passiver i alt | <u>297.011</u> | <u>241.652</u> |

6 Eventualposter

Noter

| | 2019/20 | 2018/19 |
|---|-----------------|------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 60.000 | 36.000 |
| | 60.000 | 36.000 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 1 | 1 |
| | | |
| | 30/6 2020 | 30/6 2019 |
| 2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. juli | 17.471 | 17.471 |
| Kostpris 30. juni | 17.471 | 17.471 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. juli | -4.368 | -874 |
| Årets afskrivninger | -3.494 | -3.494 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni | -7.862 | -4.368 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | 9.609 | 13.103 |
| | | |
| 3. Kapitalandel i associeret virksomhed | | |
| Anskaffelsessum 1. juli | 259.673 | 259.673 |
| Kostpris 30. juni | 259.673 | 259.673 |
| | | |
| Nedskrivning 1. juli | -920.621 | -842.073 |
| Årets resultat | -22.876 | -78.548 |
| Nedskrivninger 30. juni | -943.497 | -920.621 |
| | | |
| Modregnet i tilgodehavender | 683.824 | 660.948 |
| Modregnet i tilgodehavender | 683.824 | 660.948 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | 0 | 0 |
| | | |
| Associeret virksomhed: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Dot Marketing ApS | Holstebro | 47,77 % |

Noter

| | <u>30/6 2020</u> | <u>30/6 2019</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 4. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. juli | 166.667 | 166.667 |
| | <u>166.667</u> | <u>166.667</u> |
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. juli | 52.880 | -10.979 |
| Overført resultat ifølge resultatdisponering | 57.092 | 63.859 |
| | <u>109.972</u> | <u>52.880</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 2.001 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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug 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 eksklusiv 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 varebeholdninger.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandel i associeret virksomhed

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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 poster direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

Kapitalandel i associeret virksomhed 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 modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed 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 associeret virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

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.

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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