

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

CVR-nr. 32 27 21 69

Årsrapport

2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. december 2023.

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 2022 - 30. juni 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 14. december 2023

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 2022 - 30. juni 2023 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 revisoreres 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 14. december 2023

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 15. 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

Årets resultat efter skat udgør 108 t.kr. mod 1.373 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Andre eksterne omkostninger	-13.388	-10.308
Bruttoresultat	-13.388	-10.308
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.621	-3.494
Resultat før finansielle poster	-16.009	-13.802
Indtægt af kapitalinteresse	51.807	1.322.099
Finansielle indtægter	72.311	65.315
Finansielle omkostninger	-114	-619
Resultat før skat	107.995	1.372.993
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	107.995	1.372.993
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	51.807	1.322.099
Overføres til overført resultat	56.188	50.894
Disponeret i alt	107.995	1.372.993

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Anlægsaktiver			
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>2.621</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>2.621</u>
3	Kapitalinteresse	<u>2.834.413</u>	<u>2.782.606</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.834.413</u>	<u>2.782.606</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.834.413</u>	<u>2.785.227</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos kapitalinteresse	976.196	903.885
	Andre tilgodehavender	66.477	66.477
	Tilgodehavender i alt	<u>1.042.673</u>	<u>970.362</u>
	Likvide beholdninger	<u>47.011</u>	<u>59.014</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.089.684</u>	<u>1.029.376</u>
	Aktiver i alt	<u>3.924.097</u>	<u>3.814.603</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	166.667	166.667
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.574.740	2.522.933
Overført resultat	1.160.789	1.104.601
Egenkapital i alt	<u>3.902.196</u>	<u>3.794.201</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.500	10.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	10.372	10.372
Anden gæld	29	30
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>21.901</u>	<u>20.402</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>21.901</u>	<u>20.402</u>
Passiver i alt	<u>3.924.097</u>	<u>3.814.603</u>

4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdi metode	Overført resultat	I alt
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
Egenkapital 1. juli 2022	166.667	2.522.933	1.104.601	3.794.201
Overført via resultatdisponering	0	51.807	56.188	107.995
	166.667	2.574.740	1.160.789	3.902.196

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</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	-14.850	-11.356
Årets afskrivninger	<u>-2.621</u>	<u>-3.494</u>
Afskrivninger 30. juni	<u>-17.471</u>	<u>-14.850</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>0</u>	<u>2.621</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	2.522.933	1.200.834
Årets resultat	<u>51.807</u>	<u>1.322.099</u>
Opskrivninger 30. juni	<u>2.574.740</u>	<u>2.522.933</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>2.834.413</u>	<u>2.782.606</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, dog er enkelte poster ved reklassifikation. Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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 poster 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

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

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.