

Ituri Imagine ApS

Ravnsborggade 5, st. th., 2200 København N

CVR-nr. 34 09 27 61

Årsrapport

1. december 2021 - 30. november 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. april 2023.

Pernille Ituri Højland
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. december 2021 - 30. november 2022	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. december 2021 - 30. november 2022 for Ituri Imagine 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. november 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. december 2021 - 30. november 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.

København N, den 13. april 2023

Direktion

Pernille Ituri Højland

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Ituri Imagine ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Ituri Imagine ApS for regnskabsåret 1. december 2021 - 30. november 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder relevante etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. november 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. december 2021 - 30. november 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 13. april 2023

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Morten Grønbek
statsautoriseret revisor
mne34491

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ituri Imagine ApS
Ravnsborggade 5, st. th.
2200 København N

CVR-nr.: 34 09 27 61
Stiftet: 20. december 2011
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. december - 30. november

Direktion

Pernille Ituri Højland

Revisor

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive virksomhed indenfor design, produktion og salg.

Usædvanlige forhold

Der har i regnskabsåret ikke været usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har i regnskabsåret ikke været usikkerhed ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -100 t.kr. mod 118 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som foreventet.

Som det fremgår af årsregnskabet er selskabets egenkapital pr. 31. december 2022 negativ med t.kr. 3.211. Selskabet har modtaget støtteerklæring fra dets kapitalejer, som løber indtil 31. december 2023, til afdækning af den negative egenkapital igennem kapitaltilskud. Dermed aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ituri Imagine 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive 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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter. Endvidere indregnes modtagne kompensationer vedrørende coronasituationen i denne post.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, bil, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder

Erhvervede rettigheder omfatter andelsbevis i en andelsboligforening, og måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Erhvervede rettigheder afskrives lineært over den forventede brugstid, der er vurderet til 100 år.

Materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på kunst.

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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:

Anvendt regnskabspraksis

	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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre kapitalandele

Andre kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 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 nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. december - 30. november

<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> t.kr.
Bruttofortjeneste	327.509	371
3 Personaleomkostninger	-322.697	-140
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-28.819	-29
Driftsresultat	-24.007	202
Andre finansielle indtægter	61.926	30
4 Øvrige finansielle omkostninger	-137.659	-114
Resultat før skat	-99.740	118
5 Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-99.740	118
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	118
Disponeret fra overført resultat	-99.740	0
Disponeret i alt	-99.740	118

Balance 30. november

Aktiver	2022	2021
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
6 Erhvervede rettigheder	1.767.000	1.786
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.767.000</u>	<u>1.786</u>
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	35.655	45
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>35.655</u>	<u>45</u>
8 Andre kapitalandele	2.072.000	1.005
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.072.000</u>	<u>1.005</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.874.655</u>	<u>2.836</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	331.933	378
Varebeholdninger i alt	<u>331.933</u>	<u>378</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	55.407	75
Udskudte skatteaktiver	500.000	500
Tilgodehavender i alt	<u>555.407</u>	<u>575</u>
Likvide beholdninger	31.051	104
Omsætningsaktiver i alt	<u>918.391</u>	<u>1.057</u>
Aktiver i alt	<u>4.793.046</u>	<u>3.893</u>

Balance 30. november

Passiver	2022	2021
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
Selskabskapital	80.000	80
Overført resultat	-3.175.170	-3.075
Egenkapital i alt	<u>-3.095.170</u>	<u>-2.995</u>
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	7.874.588	6.882
Periodeafgrænsningsposter	13.628	6
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.888.216</u>	<u>6.888</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>7.888.216</u>	<u>6.888</u>
Passiver i alt	<u>4.793.046</u>	<u>3.893</u>

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Særlige poster
- 9 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. december 2020	80.000	-3.193.929	-3.113.929
Årets overførte overskud eller underskud	0	118.499	118.499
Egenkapital 1. december 2021	80.000	-3.075.430	-2.995.430
Årets overførte overskud eller underskud	0	-99.740	-99.740
	80.000	-3.175.170	-3.095.170

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Som det fremgår af årsregnskabet er selskabets egenkapital pr. 31. december 2022 negativ med t.kr. 3.211. Selskabet har modtaget støtteerklæring fra dets kapitalejer, som løber indtil 31. december 2023, til afdækning af den negative egenkapital igennem kapitaltilskud. Dermed aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

2. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningskabende driftsaktiviteter. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	2021/22 kr.	2020/21 t.kr.
	<u> </u>	<u> </u>
Indtægter:		
COVID-19 Kompensation	0	82
	<u>0</u>	<u>82</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre driftsindtægter (Bruttofortjeneste)	0	82
Resultat af særlige poster netto	0	82
	<u> </u>	<u> </u>

3. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	314.122	133
Andre omkostninger til social sikring	8.575	7
	<u>322.697</u>	<u>140</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

4. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	137.659	114
	<u>137.659</u>	<u>114</u>

Noter

	2021/22 kr.	2020/21 t.kr.
5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	0
Årets regulering af udskudt skat	0	0
	0	0
6. Erhvervede rettigheder		
Kostpris 1. december 2021	1.900.000	1.900
Kostpris 30. november 2022	1.900.000	1.900
Af- og nedskrivninger 1. december 2021	-114.000	-95
Årets af-/nedskrivninger	-19.000	-19
Af- og nedskrivninger 30. november 2022	-133.000	-114
Regnskabsmæssig værdi 30. november 2022	1.767.000	1.786
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. december 2021	1.174.744	1.149
Tilgang i årets løb	0	25
Kostpris 30. november 2022	1.174.744	1.174
Af- og nedskrivninger 1. december 2021	-1.129.270	-1.119
Årets af-/nedskrivninger	-9.819	-10
Af- og nedskrivninger 30. november 2022	-1.139.089	-1.129
Regnskabsmæssig værdi 30. november 2022	35.655	45

Noter

	30/11 2022 kr.	30/11 2021 t.kr.
8. Andre kapitalandele		
Kostpris 1. december 2021	1.005.000	0
Tilgang i årets løb	1.067.000	1.005
Kostpris 30. november 2022	2.072.000	1.005
Nedskrivninger 1. december 2021	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. november 2022	2.072.000	1.005

Hovedtallene for virksomhederne i følge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.	Regnskabsmæ- ssig værdi hos Ituri Imagine ApS
Reel Invest II P/S	0,559%	370.419.296	20.776.126	2.072.000

9. Eventualposter

Der er ingen eventualposter.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Pernille Ituri Højland

Direktør og dirigent

Serienummer: a3b738db-de9d-4196-b12c-0eeeb74aa89e

IP: 91.133.xxx.xxx

2023-04-13 09:09:24 UTC



Morten Grønbek

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:34209936-RID:22450139

IP: 62.243.xxx.xxx

2023-04-13 10:22:13 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>