

InstaVisor A/S

Ahlefeldtsgade 21, 1. th.
1359 København K
CVR-nr. 35 52 50 68

Årsrapport for 2015
(2. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 29. marts 2016

Francis Paul Delafontaine
dirigent

Selskabsoplysninger

Selskabet:	InstaVisor A/S Ahlefeldtsgade 21, 1. th. 1359 København K
CVR-nr.:	35 52 50 68
Stiftet:	29. oktober 2013
Hjemsted:	København
Regnskabsår:	1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Francis Paul Delafontaine
Bestyrelse	Allan Tange Jan Hjørði Francis Paul Delafontaine Lars Olofsson Per Brødsgaard

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for InstaVisor A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 29. marts 2016

I direktionen:

Francis Paul Delafontaine

København, den 29. marts 2016

I bestyrelsen:

Allan Tange

Jan Hjørdis

Francis Paul Delafontaine

Lars Olofsson

Per Brødsgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i InstaVisor A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for InstaVisor A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi gøre opmærksom på note 1 og 2, hvoraf det fremgår, at virksomhedens investorer har foretaget en kapitaludvidelse, som sikrer likviditeten til den forventede drift i det kommende regnskabsår, samt at værdiansættelsen af virksomhedens udviklingsprojekter er forbundet med usikkerhed. Det er ledelsens vurdering, at værdiansættelserne af udviklingsprojekterne er baseret på forudsætninger som anses for forsvarlige og realistiske, herunder at det som følge af den opnåede likviditet er forsvarligt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af going concern. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering heraf.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hellerup, den 29. marts 2016

AUGUSTA REVISION
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 44 53 86

Nikolaj Kure Jensen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at etablere og administrere en internetplatformen <http://speek.io/>.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Udviklingsprojektet er forbundet med en vis usikkerhed. Såfremt produktet ikke når markedet eller ikke opnår forventet positiv modtagelse, vil aktivets reelle værdi være lavere. Ledelsen forventer dog en positiv modtagelse på markedet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -129.006.

Egenkapitalen udgør kr. 1.451.128.

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende.

Selskabets investorer har i november 2015 foretaget en kapitalforhøjelse, som sikrer at selskabets likviditet er tilstrækkelig til at fuldføre strategien og den forventede drift for 2016. Årsregnskabet er således aflagt under forudsætning af going concern.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for InstaVisor A/S for 1. januar 2015 - 31. december 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsomkostninger

Omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet ekstern konsulenter samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 samt 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.

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 nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, dermed balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trin vist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, forpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller forpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelse

	Note	2015	2013/14
BRUTTORESULTAT		-131.625	-132.791
Afskrivninger	3	<u>-77.992</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-209.617	-132.791
Finansielle indtægter.....		510	37
Finansielle omkostninger		<u>0</u>	<u>-1.021</u>
RESULTAT FØR SKAT		-209.107	-133.775
Skat af årets resultat	4	<u>80.101</u>	<u>32.409</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-129.006</u></u>	<u><u>-101.366</u></u>
OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>-129.006</u>	<u>-101.366</u>
Disponeret i alt		<u><u>-129.006</u></u>	<u><u>-101.366</u></u>

Balance

AKTIVER

	Note	31/12-15	31/12-14
ANLÆGSAKTIVER:			
Immaterielle anlægsaktiver:			
Udviklingsprojekter under udførelse.....	3	<u>1.165.087</u>	<u>715.318</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>1.165.087</u>	<u>715.318</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>1.165.087</u>	<u>715.318</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Andre tilgodehavender		167.120	28.331
Udskudt skatteaktiv		0	32.409
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>3.059</u>
Tilgodehavender i alt		<u>167.120</u>	<u>63.799</u>
Likvide beholdninger		<u>368.719</u>	<u>495.886</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>535.839</u>	<u>559.685</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>1.700.926</u></u>	<u><u>1.275.003</u></u>

Balance

PASSIVER

	Note	31/12-15	31/12-14
EGENKAPITAL:			
Aktiekapital.....		1.681.500	1.303.500
Overført overskud		-230.372	-101.366
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
EGENKAPITAL I ALT	5	1.451.128	1.202.134
HENSATTE FORPLIGTELSER:			
Udskudt skat		198.260	0
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		198.260	0
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.538	54.869
Selskabsskat		0	0
Anden gæld		34.000	18.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		51.538	72.869
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		51.538	72.869
PASSIVER I ALT		1.700.926	1.275.003
Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.....	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen		

Noter

1 Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets investorer har i november 2015 foretaget en kapitalforhøjelse, som sikrer at selskabets likviditet er tilstrækkelig til at fuldføre strategien og den forventede drift for 2016. Årsregnskabet er således aflagt under forudsætning af going concern.

2 Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

Udviklingsprojektet er forbundet med en vis usikkerhed. Såfremt produktet ikke når markedet eller ikke opnår forventet positiv modtagelse, vil aktivets reelle værdi være lavere. Ledelsen forventer dog en positiv modtagelse på markedet.

3 Anlægsoversigt

Immaterielle anlægsaktiver	Udviklingsprojekter	
Kostpris 1. januar 2015	715.318	
Tilgang	527.761	
Afgang	<u>0</u>	
Kostpris 31. december 2015.....	<u>1.243.079</u>	
Afskrivninger 1. januar 2015.....	0	
Årets afskrivninger	77.992	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	
Afskrivninger 31. december 2015.....	<u>77.992</u>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015.....	<u><u>1.165.087</u></u>	
Afskrivninger	2015	2013/14
Udviklingsprojekter.....	<u>77.992</u>	<u>0</u>
Afskrivninger i alt	<u><u>77.992</u></u>	<u><u>0</u></u>

Noter

4 Skat af årets resultat	2015	2013/14
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Skatte kreditordningen 2014.....	-178.830	0
Skatte kreditordningen 2015.....	-131.940	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat	<u>230.669</u>	<u>-32.409</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>-80.101</u>	<u>-32.409</u>

5 Egenkapital	01/01-15	Ændringer i året	Forslag til årets resultatford.	31/12-15
Aktiekapital.....	1.303.500	378.000	-	1.681.500
Overført resultat.....	-101.366	-	-129.006	-230.372
Henlagt udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u>1.202.134</u>	<u>378.000</u>	<u>-129.006</u>	<u>1.451.128</u>

	31/12-15	31/12-14
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Kapitalandele, 16.815 stk. á nominelt kr. 100	<u>1.681.500</u>	<u>1.303.500</u>

6 Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv..

Selskabet har indgået lejekontrakter med 3 måneders opsigelse. Selskabets samlede husleje forpligtelse er pr. 31. december 2015 opgjort til kr. 2.097.

7 Sammenligningstal

Sammenligningstal i resultatopgørelsen er ikke umiddelbart sammenlignelige, da tallene for den aktuelle regnskabsperiode dækker 12 måneder og sidste regnskabsperiode dækker 14 måneder, da dette var selskabets første regnskabsår.