

Oxygen A/S
CVR-nr. 26373085
Middelfartvej 9K
5000 Odense C

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23.02.2016

Dirigent

Navn: Thomas Haubjerg Mortensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Oxygen A/S
Middelfartvej 9K
5000 Odense C

CVR-nr.: 26373085
Stiftet: 14.12.2001
Hjemsted: Odense
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Thomas Vejlemann, formand
Thomas Haubjerg Mortensen
Claus Tjelum Winther

Direktion

Thomas Haubjerg Mortensen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Oxygen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 03.02.2016

Direktion

Thomas Haubjerg Mortensen
direktør

Bestyrelse

Thomas Vejlemand
formand

Thomas Haubjerg Mortensen

Claus Tjelum Winther

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Oxygen A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Oxygen A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 03.02.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Anders Flou
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet er et fuldservice webbureau, som hjælper mellemstore og store virksomheder med digital forretningsudvikling. Det gælder især inden for digital selvbetjening, web- og intranetløsninger.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

I 2015 har Oxygen styrket profilen med områderne Forretning på nettet og Intranet. Forretning på nettet er drevet af ehandel og selvbetjening – et område hvor virksomheden har udbygget kompetencerne markant. Intranet-forretningsområdet blev styrket med produktudvikling og flere store kunder.

I 2015 nedlagde Oxygen et datterselskab med fokus på Digital Strategi og tog et økonomisk tab i den sammenhæng. Al rådgivning er nu trukket ind i Oxygen A/S og integreres bedre i den øvrige del af forretningen. Aktionærerne betegner resultatet som tilfredsstillende, med udgangspunkt i den korrektion der er foretaget ved at nedlægge datterselskabet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra de enkelte virksomheder med fradrag for eventuelle nedskrivninger.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 rettigheder mv.

Udviklingsprojekter mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 2 år og overstiger ikke 20 år. Udviklingsprojekter nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		12.726.052	11.132.468
Personaleomkostninger	1	(11.111.449)	(9.239.799)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(219.331)</u>	<u>(345.353)</u>
Driftsresultat		1.395.272	1.547.316
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	(83.943)	0
Andre finansielle indtægter		10.174	13.031
Andre finansielle omkostninger		<u>(4.705)</u>	<u>(1.923)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.316.798	1.558.424
Skat af ordinært resultat	4	<u>(338.920)</u>	<u>(385.500)</u>
Årets resultat		<u>977.878</u>	<u>1.172.924</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		650.000	1.000.000
Overført resultat		<u>327.878</u>	<u>172.924</u>
		<u>977.878</u>	<u>1.172.924</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		178.567	113.046
Immaterielle anlægsaktiver	5	178.567	113.046
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		209.230	193.866
Materielle anlægsaktiver	6	209.230	193.866
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	33.500
Deposita		173.861	158.553
Finansielle anlægsaktiver	7	173.861	192.053
Anlægsaktiver		561.658	498.965
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.689.015	3.276.467
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	867.434	377.567
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		128.801	120.000
Andre tilgodehavender		0	177.508
Tilgodehavende selskabsskat		103.632	0
Periodeafgrænsningsposter		1.068.555	884.947
Tilgodehavender		6.857.437	4.836.489
Likvide beholdninger		996.078	2.349.945
Omsætningsaktiver		7.853.515	7.186.434
Aktiver		8.415.173	7.685.399

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	9	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		1.990.337	1.662.459
Forslag til udbytte for regnskabsåret		650.000	1.000.000
Egenkapital		<u>3.140.337</u>	<u>3.162.459</u>
Udskudt skat		244.695	179.384
Hensatte forpligtelser		<u>244.695</u>	<u>179.384</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning	10	561.385	816.405
Leverandører af varer og tjenesteydelser		564.898	435.546
Skyldig selskabsskat		53.801	85.330
Anden gæld		2.375.719	1.887.158
Periodeafgrænsningsposter		1.474.338	1.119.117
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.030.141</u>	<u>4.343.556</u>
Gældsforpligtelser		<u>5.030.141</u>	<u>4.343.556</u>
Passiver		<u><u>8.415.173</u></u>	<u><u>7.685.399</u></u>
Ejerforhold	11		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	1.662.459	1.000.000	3.162.459
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.000.000)	(1.000.000)
Årets resultat	0	327.878	650.000	977.878
Egenkapital ultimo	500.000	1.990.337	650.000	3.140.337

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	9.460.091	7.764.263
Pensioner	1.016.298	874.454
Andre omkostninger til social sikring	68.310	56.160
Andre personaleomkostninger	566.750	544.922
	11.111.449	9.239.799

	2015	2014
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	82.773	205.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	136.558	140.353
	219.331	345.353

3. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Beløbet består af nedskrivning af kapitalandel og nedskrivning af mellemværende med tilknyttet virksomhed til forventet realisationsværdi.

	2015	2014
	kr.	kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	273.609	439.330
Ændring af udskudt skat	65.311	(53.830)
	338.920	385.500

Noter

	Færdiggjorte udviklings- projekter kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	470.546
Tilgange	148.294
Kostpris ultimo	618.840
Af- og nedskrivninger primo	(357.500)
Årets afskrivninger	(82.773)
Af- og nedskrivninger ultimo	(440.273)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	178.567
	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
6. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	1.206.046
Tilgange	151.922
Kostpris ultimo	1.357.968
Af- og nedskrivninger primo	(1.012.180)
Årets afskrivninger	(136.558)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.148.738)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	209.230

Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Deposita kr.
7. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	33.500	158.553
Tilgange	0	15.308
Kostpris ultimo	33.500	173.861
Årets nedskrivninger	(33.500)	0
Nedskrivninger ultimo	(33.500)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	173.861

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Dattervirksomheder:			
Oxygen Consulting ApS	Odense	ApS	67,00

	2015 kr.	2014 kr.
8. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	2.459.320	1.409.476
Foretagne acontofaktureringer	(2.153.271)	(1.848.314)
Overført til gældsforpligtelser	561.385	816.405
	867.434	377.567

9. Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen, der udgør 500.000 kr., er fordelt i 500 aktier a 1.000 kr.

10. Igangværende arbejder for fremmed regning

Forudfaktureringer af igangværende arbejder for fremmed regning – der henvises til note 8.

Noter

11. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Stratalis ApS, Odense

Winther Consulting ApS, Odense