

FlowIT A/S
Vindegade 34, 1. sal
5000 Odense C
CVR-nr. 26829798

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23.05.2016

Dirigent

Navn: Karsten Ley Poulsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

FlowIT A/S
Vindegade 34, 1. sal
5000 Odense C

CVR-nr.: 26829798
Hjemsted: Odense
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Kenneth Linnebjerg, Formand
Søren Fink-Jensen
Frank B. Schou-Jensen
Karsten Ley Poulsen
Lars Toftegaard Olsen

Direktion

Karsten Ley Poulsen
Lars Toftegaard Olsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for FlowIT 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 23.05.2016

Direktion

Karsten Ley Poulsen

Lars Toftegaard Olsen

Bestyrelse

Kenneth Linnebjerg
Formand

Søren Fink-Jensen

Frank B. Schou-Jensen

Karsten Ley Poulsen

Lars Toftegaard Olsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i FlowIT A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for FlowIT 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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 tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

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

Odense, den 23.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Erik Pedersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udøve investerings-, udviklings- og servicevirksomhed samt aktiviteter i tilknytning her-til.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

FlowIT – her starter et godt samarbejde

I vores optik er et effektivt samarbejde mellem videnmedarbejdere afgørende for, at offentlige og private virksomheder kan levere konkurrencedygtige ydelser og produkter til deres kunder. Et effektivt samarbejde mellem virksomheder er fundamentet for, at samfundet som hele kan udvikle sig effektivt. I samarbejde med andre når vi længere, end vi gør hver for sig, når det drejer sig om at udvikle individet og fællesskabet.

Dette er udgangspunktet for FlowIT's mission – at styrke organisationers evne til at samarbejde.

Vi ser evnen til effektivt at indsamle, bearbejde, koordinere og formidle viden, som et af de vigtigste indsatsområde for det moderne vidensbaserede samfund.

For at understøtte denne vision leverer FlowIT samarbejdsløsninger baseret på vores to Microsoft SharePoint-baserede produkter **CoreFlow®** og **ProjectFlow®**. Løsningerne og de tilknyttede ydelser har som fællesnævner, at de forbedrer struktureringen, indsamlingen og delingen af viden og effektiviserer samarbejdet omkring denne viden.

Aktiviteter

2015 har været præget af, at implementeringen af vores nye vækststrategi er ved at slå rødder i vores dagligdag. Dette har givet et styrket fokus på vores kunder og de produkter, vi ønsker at levere til markedet. Vi har således allerede oplevet en vækst inden for de områder, hvor vi har valgt at øge vores fokus.

Vi er i 2015 gået i markedet med to primære budskaber:

- *ProjectFlow – succes med projekter*
- *CoreFlow – succes med SharePoint.*

Vi bygger således videre på vores mangeårige erfaring med projektområdet og ikke mindst SharePoint, som er verdens mest udbredte platform til IT-understøttet samarbejde.

Vi har styrket vores service omkring forretningsforståelse og organisatorisk implementering, så vi i dag som IT-leverandør er klædt på til at kunne hjælpe vores kunder hele vejen. Det er lige fra den initiale forretningsafklaring, til at vi implementeringsmæssigt kan være med til at sikre, at kunden opnår de forventede gevinster med løsningen. Ved styrkelse af vore kompetencer i grænseområdet mellem IT og organisation har vi som en sidegevinst fået etableret endnu stærkere relationer til vores kolleger i rådgivningsbranchen.

FlowIT har således i 2015 styrket sin position i den absolutte elite inden for levering af løsninger, der er baseret på Microsoft SharePoint – både on-premise og online.

Ledelsesberetning

Udvikling

I FlowIT dyrker vi det lange samarbejde med vore kunder. Vi mener, at traditionelle kunde-leverandør forhold er suboptimale i forhold til at sikre kunden mest mulig værdi for de penge, de investerer i IT-løsninger. Tæt sparring og kendskab til hinandens styrker og svagheder er langt mere effektivt i længden. FlowIT forventer, at dette billede vil fortsætte, og at vi kan bygge videre på vores lange og gode kunderelationer og yderligere styrke vores position i markedet.

FlowIT har derfor behov for en fortsat udvidelse af medarbejderstaben. De specialister, vi efterspørger, er en knap ressource, og FlowIT vil derfor iværksætte en række initiativer, der skal sikre, at den øgede efterspørgsel løbende imødekommes med kvalificerede konsulenter og udviklere.

Økonomi

FlowIT har en solid og tilfredsstillende ordrebeholdning og en god likviditet. Vores soliditet er fortsat på højeste niveau med en AAA-rating fra Soliditet A/S. FlowIT har i 2015 oplevet en markant vækst og forventer, at dette accelererer i 2016.

FlowIT har i indeværende år opnået et overskud på 44 t.kr. mod 68 t.kr. sidste år, hvilket anses som tilfredsstillende af ledelsen.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske koncernvirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

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

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver.

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 1 år. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder. Udviklingsprojekter nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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	3-8 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Anvendt regnskabspraksis

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver 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.

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.

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.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		10.723.191	9.858.621
Personaleomkostninger	1	(9.803.057)	(9.368.641)
Af- og nedskrivninger		<u>(852.494)</u>	<u>(383.952)</u>
Driftsresultat		67.640	106.028
Andre finansielle indtægter	2	549	11.349
Andre finansielle omkostninger		<u>(5.011)</u>	<u>(5.163)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		63.178	112.214
Skat af ordinært resultat	3	<u>(18.994)</u>	<u>(43.847)</u>
Årets resultat		<u>44.184</u>	<u>68.367</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>44.184</u>	<u>68.367</u>
		<u>44.184</u>	<u>68.367</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		400.000	740.378
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>400.000</u>	<u>740.378</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		71.844	149.892
Indretning af lejede lokaler		7.543	41.611
Materielle anlægsaktiver	5	<u>79.387</u>	<u>191.503</u>
Anlægsaktiver		<u>479.387</u>	<u>931.881</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.719.460	4.425.963
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.000	0
Andre tilgodehavender		264.090	246.602
Periodeafgrænsningsposter		6.876	3.014
Tilgodehavender		<u>4.994.426</u>	<u>4.675.579</u>
Likvide beholdninger		<u>3.576.886</u>	<u>3.694.606</u>
Omsætningsaktiver		<u>8.571.312</u>	<u>8.370.185</u>
Aktiver		<u><u>9.050.699</u></u>	<u><u>9.302.066</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		<u>2.198.930</u>	<u>2.154.746</u>
Egenkapital		<u>2.698.930</u>	<u>2.654.746</u>
Udskudt skat		<u>48.375</u>	<u>29.381</u>
Hensatte forpligtelser		<u>48.375</u>	<u>29.381</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		3.371.338	3.667.853
Gæld til tilknyttede virksomheder		60.742	60.742
Anden gæld		<u>2.871.314</u>	<u>2.889.344</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.303.394</u>	<u>6.617.939</u>
Gældsforpligtelser		<u>6.303.394</u>	<u>6.617.939</u>
Passiver		<u>9.050.699</u>	<u>9.302.066</u>
Eventualforpligtelser	6		
Ejerforhold	7		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud el- ler under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	2.154.746	2.654.746
Årets resultat	0	44.184	44.184
Egenkapital ultimo	500.000	2.198.930	2.698.930

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	8.550.268	7.988.368
Pensioner	933.573	949.201
Andre omkostninger til social sikring	169.510	218.486
Andre personaleomkostninger	149.706	212.586
	9.803.057	9.368.641
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	549	11.349
	549	11.349
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	18.994	43.847
	18.994	43.847
	2015	2014
	kr.	kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	987.170	125.000
Tilgange	400.000	0
Kostpris ultimo	1.387.170	125.000
	Færdiggjorte	Goodwill
	udviklings-	kr.
	projekter	
	kr.	
Af- og nedskrivninger primo	(246.792)	(125.000)
Årets afskrivninger	(740.378)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(987.170)	(125.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	400.000	0

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	843.729	529.091
Kostpris ultimo	843.729	529.091
Af- og nedskrivninger primo	(693.837)	(487.480)
Årets afskrivninger	(78.048)	(34.068)
Af- og nedskrivninger ultimo	(771.885)	(521.548)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	71.844	7.543

6. Eventualforpligtelser

Der er indgået en lejekontrakt med 17 mdr. uopsigelighed i en restperiode på 17 mdr., og huslejeforpligtelsen udgør ca. 650 t.kr.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med FlowIT Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

7. Ejerforhold

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

FlowIT A/S Holding ApS, Vindegade 34, 1., 5000 Odense C.