

I-Guide ApS
Strandboulevarden 151, 2., 2100 København

Årsrapport for
2015

CVR-nr. 31 47 76 70

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. september 2016.

Jakob Teilmann
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for I-Guide ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 10. september 2016

Direktion

Jakob Teilmann

Bestyrelse

Jakob Teilmann

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i I-Guide ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for I-Guide ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter 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 selskabets 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 selskabets 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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med årsregnskabsloven ikke udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

København, den 10. september 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Leif Tomasson
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

I-Guide ApS
Strandboulevarden 151, 2.
2100 København

CVR-nr.: 31 47 76 70
Stiftet: 21. maj 2008
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
8. regnskabsår

Bestyrelse

Jakob Teilmann

Direktion

Jakob Teilmann

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Øster Allé 42
2100 København Ø
Telefon: 35 38 48 88
www.martinsen.dk

Modervirksomhed

Pervasive Venture International ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for I-Guide ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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 indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Rettigheder

Rettigheder er indregnet til den økonomiske værdi for virksomheden svarende til anskaffelsessummen.

Rettigheder afskrives lineært over 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter I-Guide ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist 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 skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste	5.876.033	-1.126.778
2 Personaleomkostninger	-673.265	-1.719.689
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-72.400	-52.400
Driftsresultat	5.130.368	-2.898.867
Øvrige finansielle omkostninger	63.654	-50.211
Resultat før skat	5.194.022	-2.949.078
3 Skat af årets resultat	-1.207.924	729.150
Årets resultat	3.986.098	-2.219.928
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	3.986.098	0
Disponeret fra overført resultat	0	-2.219.928
Disponeret i alt	3.986.098	-2.219.928

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		kr.	kr.
Anlægsaktiver			
4	Erhvervede rettigheder	0	30.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	30.000
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	77.733	120.133
	Materielle anlægsaktiver i alt	77.733	120.133
	Anlægsaktiver i alt	77.733	150.133
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	709.187	789.536
6	Igangværende arbejder for fremmed regning	752.885	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.833.173	0
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	2.370.809	0
	Tilgodehavende selskabsskat	0	729.150
	Andre tilgodehavender	0	1.102.573
	Tilgodehavender i alt	5.666.054	2.621.259
	Likvide beholdninger	23.811	0
	Omsætningsaktiver i alt	5.689.865	2.621.259
	Aktiver i alt	5.767.598	2.771.392

Balance 31. december

Passiver		2015	2014
<u>Note</u>		kr.	kr.
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	146.665	146.665
8	Overført resultat	68.695	-3.917.402
	Egenkapital i alt	215.360	-3.770.737
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	565.659	670.177
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	301.812
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.725.686	3.224.512
9	Selskabsskat	1.207.924	0
	Anden gæld	1.052.969	2.345.628
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.552.238	6.542.129
	Gældsforpligtelser i alt	5.552.238	6.542.129
	Passiver i alt	5.767.598	2.771.392

10 Eventualposter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at udvikle et supportprogram til nedsættelse af sygefravær med fokus på KRAM områder ved hjælp af IT- og mobilteknologi.

	2015 kr.	2014 kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	648.772	1.697.096
Andre omkostninger til social sikring	12.950	12.772
Personaleomkostninger i øvrigt	11.543	9.821
	673.265	1.719.689
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	1.207.924	-729.150
	1.207.924	-729.150

4. Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede rettigheder kr.
Kostpris 1. januar	100.000
Afgang	-100.000
Kostpris 31. december	0
Afskrivninger 1. januar	70.000
Årets afskrivninger	30.000
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	-100.000
Af- og nedskrivninger 31. december	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. januar		212.000
Kostpris 31. december		212.000
Af- og nedskrivninger 1. januar		91.867
Årets afskrivninger		42.400
Af- og nedskrivninger 31. december		134.267
Regnskabsmæssig værdi 31. december		77.733

6. Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af periodens produktion	752.885	0
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	752.885	0

7. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar	146.665	146.665
	146.665	146.665

Selskabets anpartskapital på 146.665 kr. består af 100.000 A-anparter á 1 kr. og 46.665 B-anparter á 1 kr.

Anparterne i de forskellige anpartsclasser har samme rettigheder, bortset fra at der til B-anparter knyttes en præferencestilling således at udbytte og likviditetsprovenu ikke kan udbetales til øvrige anpartsclasser før indskud knyttet til B-anparter er udbetalt til indehaverne deraf. Herudover har ingen anparter særlige rettigheder. Ingen anpartshaver skal være forpligtet til at lade sine anparter indløse.

8. Overført resultat

Overført resultat 1. januar	-3.917.403	-1.697.474
Årets overførte overskud eller underskud	3.986.098	-2.219.928
	68.695	-3.917.402

Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.
9. Selskabsskat		
Tilgodehavende selskabsskat 1. januar	-729.150	0
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	729.150	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	<u>1.207.924</u>	<u>-729.150</u>
	<u>1.207.924</u>	<u>-729.150</u>

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Banken har taget virksomhedspant i selskabets fordringer, driftsmidler og immaterielle rettigheder.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Teilmann Venture ApS som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.