

**iFLOK Holding ApS****Østre Allé 6****9530 Støvring****CVR-nummer 31770475****Årsrapport****1. januar 2015 - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 25. maj 2016



Ole Kollerup

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>6</b>
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

iFLOK Holding ApS  
Østre Allé 6  
9530 Støvring

Telefon:	29221668
Hjemmeside:	<a href="http://www.iflok.dk">www.iflok.dk</a>
E-mail:	<a href="mailto:ok@iflok.dk">ok@iflok.dk</a>
Hjemstedskommune:	Rebild
CVR-nummer:	31770475
Regnskabsperiode:	1. januar 2015 - 31. december 2015

### Direktion

Dan Hartmann Johansen  
Ole Kollerup

### Tilknyttede virksomheder

iFLOK Fokus ApS  
Østre Allé 6  
9530 Støvring

iFLOK Konzept ApS  
Østre Allé 6  
9530 Støvring

### Pengeinstitut

Spar Nord  
Hasserisvej 113  
9000 Aalborg

### Revisor

Dansk Revision Aalborg  
Godkendt revisionsaktieselskab  
Sofiendalsvej 85  
9200 Aalborg SV

### Kontaktpersoner:

Marianne Bæk Jensen

## Ledespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for iFLOK Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Støvring, 25. maj 2016

Direktionen:



Dan Hartmann Johansen



Ole Kollerup

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

Til kapitalejerne i iFLOK Holding ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for iFLOK Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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, at 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 vurderingen 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.

### 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på note 4 i regnskabet vedr. selskabets manglende indtjening og likviditetsbehov. Virksomhedskapitalen er tabt, det er ledelsens forventning at kapitalen reetableres ved fremtidig positiv indtjening, hvilket budgettet 2016 og 2017 viser – og der vil blive tilført den fornødne likviditet fra anpartshaver til sikring af kapitalberedskabet i 2016. Vi er enig med ledelsen heri.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Aalborg SV, 25. maj 2016

### Dansk Revision Aalborg

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 17835998



Marianne Bæk Jensen

Partner, registreret revisor

## Ledelsesberetning

---

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at foretage investering i anlægsaktiver, herunder fast ejendom og værdipapirer, samt hermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende idet der fortsat genereres underskud, dog er udviklingen fra sidste år forbedret gennem et stigende resultat.

### Forventet udvikling

Ledelsen ser positivt på den fremtidige økonomiske udvikling. Omsætningen forventes stigende gennem royalties fra eksisterende rettigheder fra datterselskabet og herigennem forvente kapitalen reetableret. Der forventes et forbedret resultat i 2016 og positivt resultat fra 2017 og frem.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til revision, advokat, regnskabsmæssig assistance mv.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende aconto-skatteordningen m.v.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

#### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

#### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

#### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

Note	Resultatopgørelse	2015	2014
		DKK	1.000 DKK
<b>Perioden 1. januar - 31. december</b>			
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>-4.484</b>	<b>-3</b>
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-4.484</b>	<b>-3</b>
1	Finansielle indtægter	43.951	25
	Finansielle omkostninger	-45.530	-32
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-6.063</b>	<b>-10</b>
	Skat af årets resultat	1.333	2
	<b>Årets resultat</b>	<b>-4.730</b>	<b>-8</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
	Overført resultat	-4.730	-8
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>-4.730</b>	<b>-8</b>

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	<b>Aktiver pr. 31. december</b>		
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.553.619	1.015
	Udskudte skatteaktiver	9.353	8
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.562.972</b>	<b>1.023</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>129</b>	<b>0</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.563.102</b>	<b>1.023</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.563.102</b>	<b>1.023</b>

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	<b>Passiver pr. 31. december</b>		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	-145.885	-141
3	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-20.885</b>	<b>-16</b>
	Anden gæld	1.579.086	1.034
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.579.086</b>	<b>1.034</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5
	Anden gæld	-99	1
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>4.901</b>	<b>6</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>1.583.987</b>	<b>1.040</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>1.563.102</b>	<b>1.023</b>
4	Hovedaktivitet		
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015	2014		
	DKK	1.000 DKK		
<b>1</b>	<b>Finansielle indtægter</b>			
	Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	43.951	25	
	Andre finansielle indtægter	0	0	
	<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>43.951</b>	<b>25</b>	
<b>2</b>	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>			
	Kostpris 1. januar	250.000	250	
	Kostpris 31. december	250.000	250	
	Værdireguleringer 1. januar	-250.000	-250	
	Værdireguleringer 31. december	-250.000	-250	
	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	Navn	Hjemsted	Ejerandel	
	iFLOK Fokus ApS	Støvring	100%	
	iFLOK Koncept ApS	Støvring	100%	
<b>3</b>	<b>Egenkapital</b>			
		Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	125	-141	-16
	Årets resultat	0	-5	-5
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125</b>	<b>-146</b>	<b>-21</b>

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1,00.

	2015	2014
<b>Noter</b>	DKK	1.000 DKK

---

#### **4 Hovedaktivitet**

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at foretage investering i anlægsaktiver, herunder fast ejendom og værdipapirer, samt hermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

##### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for utilfredsstillende idet der fortsat genereres underskud, dog er udviklingen fra sidste år forbedret gennem et stigende resultat.

##### **Forventet udvikling**

Ledelsen ser positivt på den fremtidige økonomiske udvikling. Omsætningen forventes stigende gennem royalties fra eksisterende rettigheder fra datterselskabet og herigennem forvente kapitalen reetableret. Der forventes et forbedret resultat i 2016 og positivt resultat fra 2017 og frem.

#### **5 Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne iFLOK Fokus ApS og iFLOK Koncept ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med iFLOK Fokus og iFLOK Koncept ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen.

#### **6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.