

iFLOK Fokus ApS

CVR-nummer 31770599

Årsrapport 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. maj 2017



Ole Kollerup

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Selskabsoplysninger

Selskab

iFLOK Fokus ApS
Østre Allé 6
9530 Støvring

Telefon:	29221668
Hjemmeside:	www.iflok.dk
E-mail:	ok@iflok.dk
Hjemstedskommune:	Rebild
CVR-nummer:	31770599
Regnskabsperiode:	1. januar 2016 - 31. december 2016

Direktion

Ole Kollerup
Dan Hartmann Johansen

Pengeinstitut

Spar Nord

Revisor

Dansk Revision Aalborg
Godkendt revisionsaktieselskab
Sofiendalsvej 85
9200 Aalborg SV

Kontaktperson:

Marianne Bæk Jensen

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 for iFLOK Fokus ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Støvring, 30. maj 2017

Direktionen:



Ole Kollerup



Dan Hartmann Johansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i iFLOK Fokus ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for iFLOK Fokus ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i årsregnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør i opmærksom på note 5 i regnskabet vedr. selskabets manglende indtjening og likviditetsbehov. Selskabets egenkapital udgør T.DKK -1.971, hvorved hele virksomhedskapitalen er tabt. Det er ledelsens forventning af kapitalen reetableres ved fremtidig positiv indtjening, hvilket budgettet 2017 og 2018 viser – og der vil blive tilført den fornødne likviditet fra anpartshaver til sikring af kapitalberedskabet i 2017. Vi er enig med ledelsen heri.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg SV, 30. maj 2017

Dansk Revision Aalborg

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 17835998



Marianne Bæk Jensen

Partner, registreret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive virksomhed med salg af kompetenceudviklingsydelser samt hermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet var i 2016 som forventet et underskud, og dermed ikke tilfredsstillende. Resultatet er væsentligt forbedret i forhold til 2015, da vi har mere end halveret omkostningerne.

Underskuddet beror på, at ledelsen fandt det nødvendigt for virksomhedens overlevelse, at fremrykke yderligere færdiggørelse af den store udviklingsindsats, der blev igangsat i 2015.

Vi blev færdige i april 2017 og efter en kort markedsmodning og aftestning, er vi nu fra medio maj igen på markedet. Nu med et markant forbedret udbud af ydelser og værditilbud.

Forventet udvikling

Vi har løbende gennem 2016 og videre her i 2017 fået tilgang af den fornødne likviditet fra anpartshaver, til sikring af selskabets overlevelse. Der er likviditet på plads til sikring af driften frem til september, hvorfra salget skaber drifts- og likviditetsoverskud, som sikrer den videre og vedvarende fortsatte drift.

Vi har i 2016 bevist, at vi mestrer en endog meget lav omkostningsramme, som vil blive fortsat i 2017. Samtidig har den massive udviklingsindsats frembragt et meget stærkt ydelsesudbud, der i foreløbige tests har vist sig meget lovende.

Vi forventer en positiv drift fra september 2017 og et positivt resultat for 2017 som helhed. Der vil i de kommende år blive realiseret en stærkt stigende indtjening og præsterede overskud.

		2016	2015
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
	Bruttofortjeneste	-148.839	-182
1	Personaleomkostninger	-103.604	-348
	Resultat før finansielle poster	-252.443	-529
	Finansielle indtægter	2.302	1
2	Finansielle omkostninger	-72.556	-57
	Resultat før skat	-322.698	-586
	Skat af årets resultat	0	129
	Årets resultat	-322.698	-457
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	-322.698	-457
	Resultatdisponering i alt	-322.698	-457

Note	Balance	2016 DKK	2015 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
3	Andre værdipapirer og kapitalandele	8.100	6
	Deposita	9.750	10
	Finansielle anlægsaktiver	17.850	16
	Anlægsaktiver i alt	17.850	16
	Varebeholdning	0	0
	Varebeholdninger	0	0
	Udskudte skatteaktiver	497.859	498
	Tilgodehavende skat	167	0
	Andre tilgodehavender	19.926	16
	Tilgodehavender	517.952	514
	Omsætningsaktiver i alt	517.952	514
	Aktiver i alt	535.802	530

Note	Balance	2016 DKK	2015 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	-2.096.477	-1.774
4	Egenkapital i alt	-1.971.477	-1.649
	Kreditinstitutter	77.513	96
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.275.328	1.246
	Gæld til associerede virksomheder	571.433	563
	Anden gæld	583.006	274
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.507.279	2.179
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	2.507.279	2.179
	Passiver i alt	535.802	530
5	Usikkerhed om going concern		
6	Eventualforpligtelser		
7	Kontraktlige forpligtelser		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2016	2015		
	DKK	1.000 DKK		
1	Personaleomkostninger			
	Løn og gager	92.528	313	
	Andre omkostninger til social sikring	13.273	15	
	Øvrige personaleomkostninger	-2.197	20	
	Personaleomkostninger i alt	103.604	348	
2	Finansielle omkostninger			
	Renter tilknyttede virksomhed	37.724	35	
	Renter tilknyttede virksomheder	17.024	17	
	Andre finansielle omkostninger	17.808	6	
	Finansielle omkostninger i alt	72.556	57	
3	Andre værdipapirer og kapitalandele			
	Kostpris 1. januar	5.350	5	
	Kostpris 31. december	5.350	5	
	Værdireguleringer 1. januar	750	0	
	Årets værdireguleringer	2.000	0	
	Værdireguleringer 31. december	2.750	1	
	Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	8.100	6	
4	Egenkapital	Virksom-	Overført	I alt
		hedskapi-	resultat	
		tal		
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	125	-1.774	-1.649
	Årets resultat	0	-323	-323
	Egenkapital ultimo	125	-2.096	-1.971

Virksomhedskapitalen er sammensat af anpartar á DKK 1.000 eller multipla heraf.

	2016	2015
Noter	DKK	1.000 DKK

5 Usikkerhed om going concern

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet var i 2016 som forventet et underskud, og dermed ikke tilfredsstillende. Resultatet er væsentligt forbedret i forhold til 2015, da vi har mere end halveret omkostningerne.

Underskuddet beror på, at ledelsen fandt det nødvendigt for virksomhedens overlevelse, at fremrykke yderligere færdiggørelse af den store udviklingsindsats, der blev igangsat i 2015.

Vi blev færdige i april 2017 og efter en kort markedsmodning og aftestning, er vi nu fra medio maj igen på markedet. Nu med et markant forbedret udbud af ydelser og værditilbud.

Forventet udvikling

Vi har løbende gennem 2016 og videre her i 2017 fået tilgang af den fornødne likviditet fra anparts-haver til sikring af selskabets overlevelse. Der er likviditet på plads til sikring af driften frem til september, hvorfra salget skaber drifts- og likviditetsoverskyd, som sikrer den videre og vedvarende fortsatte drift.

Vi har i 2016 bevist, at vi mestrer en endog meget lav omkostnings ramme, som vil blive fortsat i 2017. Samtidig har den massive udviklingsindsats frembragt et meget stærkt ydelsesudbud, der i foreløbige tests har vist sig meget lovende.

Vi forventer positiv drift fra september 2017 og et positivt resultat for 2017 som helhed. Der vil i de kommende år blive realiseret en stærkt stigende indtjening og præsterede overskud.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet iFLOK Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

7 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har en erhvervsleje-forpligtelse, der tidligst kan opsiges med 6 måneders varsel. Forpligtelsen udgør pr. 31.12.2016 kr. 30.306.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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

Nettoomsætning

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

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til regnskabsmæssig assistance, salg, reklame, administration, lokaler, leje af driftsmidler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

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.

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

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af børsnoterede aktier, måles til dagsværdi på balancedagen.

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostprisen for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter alle direkte omkostninger, herunder bl.a. materialer og løn uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.