

**iFLOK Fokus ApS**

**CVR-nummer 31770599**

**Årsrapport 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>	
Ledelsespåtegning	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 Fokus 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:	31770599
Regnskabsperiode:	1. januar 2015 - 31. december 2015

### Direktion

Ole Kollerup  
Dan Hartmann Johansen

### Pengeinstitut

Spar Nord  
Hasserisvej 113  
9000 Aalborg

### Revisor

Dansk Revision Aalborg  
Godkendt revisionsaktieselskab  
Sofiendalsvej 85  
9200 Aalborg SV

### Kontaktpersoner:

Marianne Bæk Jensen

## Ledelsespåtegning

---

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Støvring, 25. maj 2016

**Direktionen:**

  
Ole Kollerup

  
Dan Hartmann Johansen

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

Til kapitalejerne i iFLOK Fokus ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for iFLOK Fokus 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 5 i regnskabet vedr. selskabets manglende indtjening og likviditetsbehov. Selskabets egenkapital udgør TDKK -1.649, hvorved hele 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 hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive virksomhed med salg af kompetenceudviklingsydelse samt hermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Vi har i 2015 realiseret et stærkt utilfredsstillende resultat. Det store underskud hidrører primært fra væsentlige udgifter til ekstern assistance og kørsel til en massiv nicheorienteret markedsføringsindsats. Salgsmæssig succes udeblev og vi stoppede indsatsen i oktober 2015.

Herefter har vi arbejdet videre frem mod nylanceringen til et langt bredere segment fra juni 2016. Vi vil benytte omkostningseffektive online metoder i tillæg til opsøgende salg. Vi forventer salgsmæssig begyndende effekt fra sensommeren 2016.

### Forventet udvikling

Vi har løbende gennem 2015 og videre i 2016 fået tilgang af den fornødne likviditet fra ekstern side, samt fra anpartshaver til sikring af selskabets overlevelse. Der vil blive tilført likviditet, der sikrer driftsfinansieringen frem til oktober 2016, hvor salget skaber drifts- og likviditetsoverskud til sikring af det videre kapitalberedskab.

Vi har reduceret omkostningerne med mere end halvdelen af 2015 underskuddet. Derved vil vi helt sikkert opnå et stærkt forbedret 2016 resultat. Vi forventer positiv drift fra slutningen af 2016 og forventer et positivt resultat fra 2017 og frem.

Selskabet har et skattepligtigt underskud på t.DKK 2.263 pr. 31.12.2015 og dermed et skatteaktiv som forventes at kunne udnyttes i løbet af 3 - 5 år.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

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

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".

#### Andre eksterne omkostninger

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



## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealiseringsværdi 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.

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 gældsmetode 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 nettorealiseringsværdi.

Note	Resultatopgørelse	2015 DKK	2014 1.000 DKK
<b>Perioden 1. januar - 31. december</b>			
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>-181.587</b>	<b>-379</b>
1	Personaleomkostninger	-347.843	-258
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-529.431</b>	<b>-637</b>
	Finansielle indtægter	360	0
2	Finansielle omkostninger	-56.436	-36
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-585.507</b>	<b>-673</b>
	Skat af årets resultat	128.812	148
	<b>Årets resultat</b>	<b>-456.695</b>	<b>-525</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
	Overført resultat	-456.695	-525
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>-456.695</b>	<b>-525</b>

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
<b>Aktiver pr. 31. december</b>			
3	Andre værdipapirer og kapitalandele	6.100	6
	Deposita	9.750	10
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>15.850</b>	<b>16</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>15.850</b>	<b>16</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	73
	Udsudte skatteaktiver	497.859	369
	Tilgodehavende skat	101	0
	Andre tilgodehavender	16.288	31
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>514.248</b>	<b>473</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>514.248</b>	<b>473</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>530.098</b>	<b>489</b>

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	<b>Passiver pr. 31. december</b>		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	-1.773.779	-1.317
4	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-1.648.779</b>	<b>-1.192</b>
	Kreditinstitutter	96.124	102
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.245.804	729
	Gæld til associerede virksomheder	563.438	551
	Anden gæld	273.511	299
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>2.178.878</b>	<b>1.681</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>2.178.878</b>	<b>1.681</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>530.098</b>	<b>489</b>
5	Hovedaktivitet		
6	Eventualforpligtelser		
7	Kontraktlige forpligtelser		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015	2014		
	DKK	1.000 DKK		
<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>			
	Løn og gager	313.154	186	
	Andre omkostninger til social sikring	15.043	11	
	Øvrige personaleomkostninger	19.647	61	
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>347.843</b>	<b>258</b>	
<b>2</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>			
	Renter tilknyttede virksomheder	34.514	16	
	Renter tilknyttede virksomheder	16.701	14	
	Andre finansielle omkostninger	5.220	6	
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>56.436</b>	<b>36</b>	
<b>3</b>	<b>Andre værdipapirer og kapitalandele</b>			
	Kostpris 1. januar	5.350	5	
	Kostpris 31. december	5.350	5	
	Værdireguleringer 1. januar	450	0	
	Årets værdireguleringer	300	1	
	Værdireguleringer 31. december	750	0	
	<b>Andre værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>6.100</b>	<b>6</b>	
<b>4</b>	<b>Egenkapital</b>			
	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt	
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	
	Saldo primo	125	-1.317	-1.192
	Årets resultat	0	-457	-457
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125</b>	<b>-1.774</b>	<b>-1.649</b>

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

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK

## 5 Hovedaktivitet

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

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Vi har i 2015 realiseret et stærkt utilfredsstillende resultat. Det store underskud hidrører primært fra væsentlig udgift til ekstern assistance og kørsel til en massive nicheorienterede markedsføringsindsats. Salgsmæssig succes udeblev og vi stoppede indsatsen fra oktober 2015.

Herefter har vi arbejdet videre frem mod nylancering til et langt bredere segment fra juni 2016. Vi vil benytte omkostningseffektive on-line metoder i tillæg til opsøgende salg. Vi forventer salgsmæssig begyndende effekt fra sensommeren 2016.

### Forventet udvikling

Vi har løbende gennem 2015 og videre i 2016 fået tilgang af den fornødne likviditet fra ekstern side, samt fra anpartshaver til sikring af selskabets overlevelse. Der vil blive tilført likviditet, der sikrer driftsfinansieringen frem til oktober 2016, hvor salget skaber drifts- og likviditetsoverskud til sikring af det videre kapitalberedskab.

Vi har reduceret omkostningerne med mere end halvdelen af 2015 underskuddet. Derved vil vi helt sikkert opnå et stærkt forbedret 2016 resultat. Vi forventer positiv drift fra slutningen af 2016 og forventer et positivt resultat fra 2017 og frem.

Selskabet har et skattepligtigt underskud på t.DKK 2.263 pr. 31.12.2015 og dermed et skatteaktiv som forventes at kunne udnyttes i løbet af 3 - 5 år.

## 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 erhvervslejeoplyst forpligtelse, der tidligst kan opsiges med 6 måneders varsel. Forpligtelsen udgør pr. 31.12.2015 kr. 46.057.

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

---

**8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.