

iFLOK Konzept ApS**Østre Allé 6****9530 Støvring****CVR-nummer 31770742****Årsrapport****1. januar 2015 - 31. december 2015**

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



Ole Kollerup

Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Selskabsoplysninger

Selskab

iFLOK Konzept ApS
Østre Allé 6
9530 Støvring

Telefon:	29221668
Hjemmeside:	www.iflok.dk
E-mail:	ok@iflok.dk
Hjemstedskommune:	Rebild
CVR-nummer:	31770742
Regnskabsperiode:	1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion

Dan Hartmann Johansen
Ole Kollerup

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 Koncept 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:


Dan Hartmann Johansen


Ole Kollerup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i iFLOK Konzept ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for iFLOK Konzept 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. 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, bortset fra værdiansættelse af immaterielle anlægsaktiver og forudbetalinger for varer.

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 udvikling og salg af kompetenceudviklingsydelser, forlagsvirksomhed samt hermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets udvikling resultatet anses ikke for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Ledelsen ser positivt på den fremtidige økonomiske udvikling, hvor man forventer stigende omsætning. Derfor forventes der et forbedret resultat i 2016 og positivt resultat fra 2017 og frem.

Finansieringen af videreudviklingen af måleværktøjer forventes at ske via indtjening fra royalties fra eksisterende rettigheder.

Selskabet har et skattepligtigt underskud på t.DKK 399 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 andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til revision og regnskabsmæssig assistance mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

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.

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

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Udviklingsprojekter 5 år

Finansielle anlægsaktiver

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

		2015	2014
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
	Bruttofortjeneste	1.551	1
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-42.000	-42
	Resultat før finansielle poster	-40.449	-41
1	Finansielle indtægter	6.236	3
2	Finansielle omkostninger	-24.260	-18
	Resultat før skat	-58.473	-55
	Skat af årets resultat	12.864	12
	Årets resultat	-45.609	-43
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	-45.609	-43
	Resultatdisponering i alt	-45.609	-43

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
	Udviklingsprojekter under udførelse	126.000	168
	Immaterielle anlægsaktiver	126.000	168
3	Andre værdipapirer og kapitalandele	6.100	6
	Finansielle anlægsaktiver	6.100	6
	Anlægsaktiver i alt	132.100	174
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	213.849	120
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	5.466	5
	Udskudte skatteaktiver	87.698	75
	Tilgodehavende skat	101	0
	Tilgodehavender	307.114	201
	Omsætningsaktiver i alt	307.114	201
	Aktiver i alt	439.214	374

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	-312.438	-267
4	Egenkapital i alt	-187.438	-142
	Kreditinstitutter	99.628	102
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5
	Gæld til tilknyttede virksomheder	521.662	407
	Anden gæld	362	2
	Kortfristede gældsforpligtelser	626.652	516
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	626.652	516
	Passiver i alt	439.214	374
5	Hovedaktivitet		
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015	2014	
	DKK	1.000 DKK	
1 Finansielle indtægter			
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	5.715	2	
Renteindtægter, associerede virksomheder	161	0	
Andre finansielle indtægter	360	1	
Finansielle indtægter i alt	6.236	3	
2 Finansielle omkostninger			
Renter tilknyttede virksomheder	15.149	11	
Andre finansielle omkostninger	9.111	7	
Finansielle omkostninger i alt	24.260	18	
3 Andre værdipapirer og kapitalandele			
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	
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	6.100	6	
4 Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	125	-267	-142
Årets resultat	0	-46	-46
Egenkapital ultimo	125	-312	-187

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

	2015	2014
Noter	DKK	1.000 DKK

5 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed udvikling og salg af kompetenceudviklingsydelser, forlagsvirksomhed samt hermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets udvikling resultatet anses ikke for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Ledelsen ser positivt på den fremtidige økonomiske udvikling, hvor man forventer stigende omsætning. Derfor forventes der et forbedret resultat i 2016 og positivt resultat fra 2017 og frem.

Finansieringen af videreudviklingen af måleværktøjer forventes at ske via indtjening fra royalties fra eksisterende rettigheder.

Selskabet har et skattepligtigt underskud på t.DKK 399 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 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.