



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15
E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

Flora IT ApS

Arresø Alle 47, 3300 Frederiksværk

CVR-nr. 32 05 58 85

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. maj 2019.

Jan Flora
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Flora IT ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 16. maj 2019

Direktion

Jan Flora



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Flora IT ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Flora IT ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 16. maj 2019

Christensen Kjarulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

Anders Ingemann Hansen

statsautoriseret revisor
mne32726



Selskabsoplysninger

Selskabet

Flora IT ApS
Arresø Alle 47
3300 Frederiksværk

CVR-nr.: 32 05 58 85
Stiftet: 4. februar 2009
Hjemsted: Frederiksværk
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jan Flora

Revisor

Christensen Kjærulff
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Store Kongensgade 68
1264 København K

Bankforbindelse

Danske Bank A/S



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er IT konsulentvirksomhed samt investering i IT-relaterede virksomheder og hermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -12 t.kr. mod 55 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -25 t.kr. mod 14 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|----------------|---------------|
| Bruttotab | -12.011 | 55.097 |
| 1 Personaleomkostninger | 0 | -15.000 |
| Driftsresultat | -12.011 | 40.097 |
| Andre finansielle indtægter | 1.897 | 1.801 |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger | -22.002 | -25.280 |
| Resultat før skat | -32.116 | 16.618 |
| 2 Skat af årets resultat | 7.063 | -2.312 |
| Årets resultat | -25.053 | 14.306 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 0 | 14.306 |
| Disponeret fra overført resultat | -25.053 | 0 |
| Disponeret i alt | -25.053 | 14.306 |



Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Note | 2018 | 2017 |
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 6.307 | 24.362 |
| 5 Kapitalandele i associerede virksomheder | 1 | 1 |
| 6 Andre værdipapirer og kapitalandele | 352.475 | 332.850 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>358.783</u> | <u>357.213</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>358.783</u> | <u>357.213</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 374 | 1.874 |
| Udsudte skatteaktiver | 7.063 | 0 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 6.000 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 12.339 | 8.868 |
| Tilgodehavender i alt | <u>25.776</u> | <u>10.742</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>25.776</u> | <u>10.742</u> |
| Aktiver i alt | <u>384.559</u> | <u>367.955</u> |



Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|----------------|----------------|
| Note | 2018 | 2017 |
| Egenkapital | | |
| 7 Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 8 Overført resultat | -9.711 | 15.342 |
| Egenkapital i alt | 115.289 | 140.342 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 233.056 | 191.933 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 6.000 | 5.700 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 30.214 | 29.819 |
| Selskabsskat | 0 | 63 |
| Anden gæld | 0 | 98 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 269.270 | 227.613 |
| Gældsforpligtelser i alt | 269.270 | 227.613 |
| Passiver i alt | 384.559 | 367.955 |



Noter

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|---------------|---------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | <u>0</u> | <u>15.000</u> |
| | 0 | 15.000 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>0</u> | <u>1</u> |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 0 | 3.828 |
| Årets regulering af udskudt skat | -7.063 | 0 |
| Regulering af tidligere års skat | <u>0</u> | <u>-1.516</u> |
| | -7.063 | 2.312 |
| 3. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>22.002</u> | <u>25.280</u> |
| | 22.002 | 25.280 |
| 4. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2018 | <u>6.307</u> | <u>24.362</u> |
| Kostpris 31. december 2018 | 6.307 | 24.362 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | 6.307 | 24.362 |
| Der specificeres således: | | |
| Tilgodehavende hos Penneo ApS | <u>6.307</u> | <u>24.362</u> |
| | 6.307 | 24.362 |



Noter

| | <u>31/12 2018</u> | <u>31/12 2017</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 5. Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2018 | <u>1</u> | <u>1</u> |
| Kostpris 31. december 2018 | <u>1</u> | <u>1</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 6. Andre værdipapirer og kapitalandele | | |
| Kostpris 1. januar 2018 | 332.850 | 332.850 |
| Tilgang i årets løb | <u>19.625</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 31. december 2018 | <u>352.475</u> | <u>332.850</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | <u>352.475</u> | <u>332.850</u> |
| | | |
| 7. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2018 | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| | | |
| 8. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2018 | 15.342 | 1.036 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>-25.053</u> | <u>14.306</u> |
| | <u>-9.711</u> | <u>15.342</u> |



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Flora IT ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Bruttotab

Bruttofortjeneste indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug, samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager.

Finansielle poster

Finansielle poster indeholder renter fra pengeinstitutter. Finansielle poster 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 i egenkapitalen.



Balancen

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

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.

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.



Anvendt regnskabspraksis

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 indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jan Flora

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-796480452438

IP: 87.49.xxx.xxx

2019-05-28 20:19:07Z

NEM ID 

Anders Ingemann Hansen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: CHRISTENSEN KJÆRULFF STATS-AUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

Serienummer: CVR:15915641-RID:97239980

IP: 212.98.xxx.xxx

2019-05-28 20:30:23Z

NEM ID 

Jan Flora

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-796480452438

IP: 87.49.xxx.xxx

2019-05-28 21:01:16Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: D2NCP-LJNYZ-NEM2E-08H62-B175-83EOG

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>