

Insero IBS A/S
CVR-nr. 33764979
Chr. M. Østergaardsvej 4 A
8700 Horsens

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 02.05.2016

Dirigent

Navn: Christian Damgaard Lunde

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Insero IBS A/S
Chr. M. Østergaardsvej 4 A
8700 Horsens

CVR-nr.: 33764979
Hjemsted: Horsens
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Mogens Vig Pedersen, formand
Mikael Boye Enig
Christian Damgaard Lunde

Direktion

Mikael Boye Enig

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Insero IBS A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 27.04.2016

Direktion

Mikael Boye Enig

Bestyrelse

Mogens Vig Pedersen
formand

Mikael Boye Enig

Christian Damgaard Lunde

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Insero IBS A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Insero IBS A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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, om 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 vurdering 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilfælde af, at den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 27.04.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Vedel
statsautoriseret revisor

Lars Andersen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Insero IBS A/S leverer professionelle forretnings- og projektudviklings-services inden for området energi- og kommunikationsteknologi med særlig viden og ekspertise inden for fundraising og forretningskabelse, økonomistyring og visuel formidling. Den primære kundegruppe er små og store virksomheder og offentlige organisationer med forretningsmæssig interesse inden for energi- og it-området.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Aktivitetsniveauet har siden virksomhedens etablering i 2011 været højt, og niveauet er fastholdt i 2015. Insero IBS A/S har i 2015 valgt at fastholde en strategisk linje, hvor aktiviteter, indsatser og fokus løbende evalueres og justeres i henhold til markedets behov og muligheder.

I 2015 har Insero Business Services fortsat udviklingen og leveret services til eksterne virksomheder - nationale såvel som internationale og til samtlige af Insero Horsens' iværksættervirksomheder og datterselskaber. Vi har endvidere styrket vores relationer og samarbejder med virksomheder, offentlige partnere og videnmiljøer.

Årets resultat anses for acceptabelt.

Begivenheder efter balancedagen

Selskabet har pr. 01.01.2016 solgt hele aktiviteten i en virksomhedsoverdragelse til søsterselskabet, Insero A/S. Virksomhedsoverdragelsen er foretaget som en del af en større omstrukturering i Insero Horsens-koncernen. Dette er gjort for at styrke fagligheden inden for de områder, hvor Insero IBS A/S har ageret, samt at intensivere fokus på salg af kommercielle rådgivningsydelser.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner og lign. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger, opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter og kursreguleringer.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 sambeskattet med de øvrige selskaber i Insero Horsens-koncernen. Den aktuelle danske selskabs-skat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3-5 år, dog maksimalt restløbetiden for de pågældende rettigheder.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarering af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen, opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Nettoomsætning		7.519.921	7.553.782
Vareforbrug		-128.377	-439.202
Andre eksterne omkostninger		-1.316.777	-1.439.551
Bruttoresultat		6.074.767	5.675.029
Personaleomkostninger	1	-6.105.509	-5.665.816
Af- og nedskrivninger		-380.665	-381.678
Driftsresultat		-411.407	-372.465
Andre finansielle indtægter		0	87
Andre finansielle omkostninger	2	-7.493	-11.850
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		-418.900	-384.228
Skat af ordinært resultat		-416.389	456.032
Årets resultat		-835.289	71.804
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-835.289	71.804
		-835.289	71.804

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Erhvervede licenser		314.751	621.254
Immaterielle anlægsaktiver	3	<u>314.751</u>	<u>621.254</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		105.234	111.828
Materielle anlægsaktiver	4	<u>105.234</u>	<u>111.828</u>
Anlægsaktiver		<u>419.985</u>	<u>733.082</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		394.761	422.818
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.226.931	481.945
Udskudt skat		0	440.000
Andre tilgodehavender		960.499	922.898
Tilgodehavende selskabsskat		39.704	16.093
Periodeafgrænsningsposter		20.255	123.224
Tilgodehavender		<u>2.642.150</u>	<u>2.406.978</u>
Likvide beholdninger		<u>944.362</u>	<u>1.548.248</u>
Omsætningsaktiver		<u>3.586.512</u>	<u>3.955.226</u>
Aktiver		<u><u>4.006.497</u></u>	<u><u>4.688.308</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	5	1.100.000	1.100.000
Overført overskud eller underskud		983.813	1.819.102
Egenkapital		<u>2.083.813</u>	<u>2.919.102</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		113.009	30.965
Gæld til tilknyttede virksomheder		252.196	311.817
Anden gæld		1.557.479	1.426.424
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.922.684</u>	<u>1.769.206</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.922.684</u>	<u>1.769.206</u>
Passiver		<u>4.006.497</u>	<u>4.688.308</u>
Eventualforpligtelser	6		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	7		
Koncernforhold	8		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.100.000	1.819.102	2.919.102
Årets resultat	0	-835.289	-835.289
Egenkapital ultimo	1.100.000	983.813	2.083.813

Noter

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	5.286.213	4.925.841
Pensioner	531.175	474.697
Andre omkostninger til social sikring	85.113	79.518
Andre personaleomkostninger	203.008	185.760
	<u>6.105.509</u>	<u>5.665.816</u>
	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	27	3.125
Øvrige finansielle omkostninger	7.466	8.725
	<u>7.493</u>	<u>11.850</u>
		<u>Erhvervede</u> <u>licenser</u> <u>kr.</u>
3. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.463.248
Tilgange		26.183
Afgange		-28.263
Kostpris ultimo		<u>1.461.168</u>
Af- og nedskrivninger primo		-841.994
Årets afskrivninger		-304.423
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>-1.146.417</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>314.751</u>

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
4. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	271.863
Tilgange	69.648
Kostpris ultimo	341.511
Af- og nedskrivninger primo	-160.035
Årets afskrivninger	-76.242
Af- og nedskrivninger ultimo	-236.277
Regnskabsmæssig værdi ultimo	105.234

	2015 kr.	2014 kr.	2013 kr.	2012 kr.
5. Virksomhedskapital				
Bevægelser i virksomhedskapitalen				
Virksomhedskapital primo	1.100.000	1.100.000	1.000.000	500.000
Kapitalforhøjelse	0	0	100.000	500.000
Virksomhedskapital ultimo	1.100.000	1.100.000	1.100.000	1.000.000

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med opsigelsesvarsel. Lejeforpligtelsen frem til udløb af kontrakten udgør 125 t.kr.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med alle andre selskaber i Insero Horsens-koncernen. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med 01.07.2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Øvrige forpligtelser

Som følge af at selskabet deltager i projekter med offentlig støttede midler, kan der være risiko for, at tilskudsgiver - af faglige eller andre årsager - ikke finder betingelserne for udbetaling for helt eller delvis opfyldt. Såfremt dette er tilfældet, kan der være risiko for, at tilskud helt eller delvis skal betales tilbage.

7. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Noter

Insero Horsens, Chr. M. Østergaardsvej 4 A, Horsens har bestemmende indflydelse.

8. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

Insero Horsens, Chr. M. Østergaardsvej 4 A, Horsens