

FLEXMINDS ApS
CVR-nr. 34046875
Sindalsvej 7
8240 Risskov

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2016

Dirigent

Navn: Hein Kaare Heinsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

FLEXMINDS ApS
Sindalsvej 7
8240 Risskov

CVR-nr.: 34046875
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Bo Mørup, formand
Morten Tange Hovgaard
Henrik Notlev
Hein Kaare Heinsen

Direktion

Hein Kaare Heinsen

Bank

Handelsbanken
Åboulevarden 11-13
8000 Aarhus C

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for FLEXMINDS ApS.

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.

Risskov, den 31.05.2016

Direktion

Hein Kaare Heinsen

Bestyrelse

Bo Mørup
formand

Morten Tange Hovgaard

Henrik Notlev

Hein Kaare Heinsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i FLEXMINDS ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for FLEXMINDS ApS 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed, om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår, at selskabets ledelse forventer, at rejse yderligere kapital og likviditet. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at tilstrækkelig likviditet tilføres, og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

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

Aarhus, den 31.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Mads Fauerskov
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er udvikling og drift af system til håndtering af tilmeldinger, formidling af billetter og betalinger samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på DKK 1.443.558, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 2.519.734.

Ved kapitalforhøjelse i regnskabsåret er selskabskapitalen forhøjet med DKK 57.500 med overkurs på DKK 1.092.500, hvormed egenkapitalen samlet er hævet med DKK 1.150.000. Selskabskapitalen udgør pr. 31. december 2015 DKK 318.666.

Selskabet anvender størstedelen af deres tid og ressourcer på udvikling og tilpasning af systemet til kundernes behov. Det kræver stadig en del likviditet. Selskabets aktionærer tilfører selskabet likviditet via kapitalforhøjelse eller på anden vis i takt med selskabets behov.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten. Der er dog efterfølgende foretaget kapitalforhøjelse på DKK 40.000 med overkurs 2.500 DKK. Selskabskapitalen udgør herefter DDK 358.666.

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, med enkelte reklassifikationer.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af 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 immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

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.

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Anvendt regnskabspraksis

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstids. Afskrivningsperioden udgør 5 år. Udviklingsprojekter 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.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		122.627	32.383
Personaleomkostninger	2	(1.399.324)	(861.700)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(624.647)</u>	<u>0</u>
Driftsresultat		(1.901.344)	(829.317)
Andre finansielle indtægter		0	584
Andre finansielle omkostninger		<u>(2.196)</u>	<u>(174)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(1.903.540)	(828.907)
Skat af ordinært resultat	4	<u>459.982</u>	<u>320.346</u>
Årets resultat		<u>(1.443.558)</u>	<u>(508.561)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(1.443.558)</u>	<u>(508.561)</u>
		<u>(1.443.558)</u>	<u>(508.561)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		2.498.590	0
Udviklingsprojekter under udførelse		<u>473.250</u>	<u>3.123.237</u>
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>2.971.840</u>	<u>3.123.237</u>
Anlægsaktiver		<u>2.971.840</u>	<u>3.123.237</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		227.184	169.084
Andre tilgodehavender		9.379	8.297
Tilgodehavende selskabsskat		<u>402.256</u>	<u>291.042</u>
Tilgodehavender		<u>638.819</u>	<u>468.423</u>
Likvide beholdninger		<u>723.836</u>	<u>1.258.938</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.362.655</u>	<u>1.727.361</u>
Aktiver		<u><u>4.334.495</u></u>	<u><u>4.850.598</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	6	318.666	261.166
Overført overskud eller underskud		<u>2.201.068</u>	<u>2.552.126</u>
Egenkapital		<u>2.519.734</u>	<u>2.813.292</u>
Udskudt skat		<u>305.000</u>	<u>653.768</u>
Hensatte forpligtelser		<u>305.000</u>	<u>653.768</u>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		<u>0</u>	<u>450.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>450.000</u>
Bankgæld		387	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.154.657	722.620
Anden gæld		<u>354.717</u>	<u>210.918</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.509.761</u>	<u>933.538</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.509.761</u>	<u>1.383.538</u>
Passiver		<u>4.334.495</u>	<u>4.850.598</u>
Going concern	1		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	261.166	2.552.126	2.813.292
Kapitalforhøjelse	57.500	1.092.500	1.150.000
Årets resultat	0	(1.443.558)	(1.443.558)
Egenkapital ultimo	318.666	2.201.068	2.519.734

Noter

1. Going concern

Selskabet anses stadig for at være i opstartsfasen. Regnskabsåret 2015 er selskabets første regnskabsår, hvor selskabet har haft fuldt fokus på salg mod tidligere fokus på udvikling og tilpasning af systemet. Selskabets omsætning er derfor under positiv udvikling, mens udviklingen og tilpasningen af systemet stadig pågår. Selskabet kræver derfor stadig tilførsel af likviditet i 2016, og der er stort fokus på selskabets likviditet.

Selskabet har ved kapitalforhøjelse i januar fået tilført 1.000 t.kr., hvilket dog ikke er tilstrækkeligt til den ønskede drift og fortsatte udvikling af selskabet i 2016.

Selskabets anpartshavere har ønsket, at likviditeten tilføres i takt med behovet herfor. Derfor har generalforsamlingen bemyndiget ledelsen til at lave kapitaludvidelse i takt med behovet herfor.

Det er derfor forventningen, at selskabet kan fremskaffe den nødvendig likviditet, hvormed regnskabet er aflagt efter fortsat drift.

	2015	2014
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.670.849	1.751.105
Pensioner	162.702	19.904
Andre omkostninger til social sikring	32.595	32.083
Andre personaleomkostninger	6.428	19.008
Personaleomkostninger overført til aktiver	(473.250)	(960.400)
	1.399.324	861.700

	2015	2014
	kr.	kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	624.647	0
	624.647	0

	2015	2014
	kr.	kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(459.982)	54.155
Regulering vedrørende tidligere år	0	(374.501)
	(459.982)	(320.346)

I ændring af udskudt skat indgår også regulering af tilgodehavende selskabsskat ved udnyttelse af ligningslovens § 8X, hvor skatteværdien af udviklingsomkostninger refunderes af SKAT.

Noter

	Færdiggjorte udviklings- projekter kr.	Udviklings- projekter under udfø- relse kr.		
5. Immaterielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	0	3.123.237		
Overførsler	3.123.237	(3.123.237)		
Tilgange	0	473.250		
Kostpris ultimo	3.123.237	473.250		
Årets afskrivninger	(624.647)	0		
Af- og nedskrivninger ultimo	(624.647)	0		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.498.590	473.250		
	2015	2014	2013	2012
	kr.	kr.	kr.	kr.
6. Virksomhedskapital				
Bevægelser i virksomhedskapitalen				
Virksomhedskapital primo	261.166	209.166	169.166	120.000
Kapitalforhøjelse	57.500	52.000	40.000	49.166
Virksomhedskapital ultimo	318.666	261.166	209.166	169.166