

FlexFabrikken IVS
Preislers Plads 11, 1. sal, 8800 Viborg

CVR-nr. 36 73 64 37

Årsrapport

1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. december 2017.

Henriette Friis Højer
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for FlexFabrikken IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 20. december 2017

Direktion

Henriette Friis Højer

Steffen Højer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i FlexFabrikken IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for FlexFabrikken IVS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 revisorerets Ethiske 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.

Viborg, den 20. december 2017

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Claus Søndergaard Nielsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

FlexFabrikken IVS
Preislers Plads 11, 1. sal
8800 Viborg

CVR-nr.: 36 73 64 37
Stiftet: 7. maj 2015
Hjemsted: Viborg
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Henriette Friis Højer
Steffen Højer

Revisor

Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Agerlandsvej 1
8800 Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i salg og marketing samt vikarservice, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017, udviser et resultat på -322.219 kr. mod -220.754 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på -542.972 kr.

2016/17 var selskabets andet regnskabsår, og årets resultat har fortsat været præget af, at selskabet er i en opstartsfasen, herunder tilpasning af ydelser samt oplæring m.v. Der arbejdes kontinuerligt med at tilpasse omkostninger til selskabets aktivitetsniveau. Der arbejdes tillige fortsat med en skærpet salgsstrategi i form af indgåelse af partnerskaber med virksomheder med stor kundemæssig kontaktflade, ligesom der er stor fokus på at øge kendskabsgraden til FlexFabrikken. Denne del er lykkedes i 2016/17, men den økonomiske gevinst forventes først i 2017/18 og efterfølgende indkomstår.

Som følge af de generelt gode konjunkturer i samfundet og de opståede flaskehalse på arbejdsmarkedet oplever FlexFabrikken en øget efterspørgsel efter vikarløsninger, og fokus er på indgåelse af længerevarende kontrakter. Forretningen vil ligeledes blive suppleret med intern kursusvirksomhed og beskæftigelsesrettede projekter med tilskud fra funding-midler. Der arbejdes på en bedre udnyttelse af selskabets lokaler, herunder i form af samarbejder på tværs af brancher; alt sammen bidragende til vækst og øget kendskabsgrad.

Selskabet tabt selskabskapitalen i opstartsfasen. Ledelsen forventer, at selskabet ved egen indtjening i løbet af de kommende år kan reetablere hele selskabskapitalen.

Indtil selskabet reetablerer selskabskapitalen, har selskabets ejer bidraget til finansieringen, ligesom der er givet tilsagn om fortsat finansiering af den løbende drift såfremt indtjeningen udvikler sig positivt. Det er således ledelsens opfattelse, at selskabet vil have tilstrækkeligt likviditetsberedskab for det kommende år.

Den forventede udvikling

På baggrund af den den realiserede stigende omsætning i 2. halvår 2017, og forventninger til en øget omsætning i 1. halvår 2018, forventes et væsentlig forbedret resultat for 2017/18.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FlexFabrikken IVS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger 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 posterings direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler oplyses under eventualposter.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til pengeinstitut, leverandører af varer og tjenesteydelser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/7 2016 - 30/6 2017	11/5 2015 - 30/6 2016
Bruttofortjeneste	655.172	823.394
2 Personaleomkostninger	-1.041.495	-1.091.160
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-8.176	-4.088
Resultat før finansielle poster	-394.499	-271.854
Finansielle indtægter	50	0
3 Finansielle omkostninger	-18.770	-9.900
Resultat før skat	-413.219	-281.754
Skat af årets resultat	91.000	61.000
Årets resultat	-322.219	-220.754
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-322.219	-220.754
Disponeret i alt	-322.219	-220.754

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	25.840	34.016
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>25.840</u>	<u>34.016</u>
Deposita	13.900	13.900
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>13.900</u>	<u>13.900</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>39.740</u>	<u>47.916</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	73.449	21.703
Udskudte skatteaktiver	152.000	61.000
Periodeafgrænsningsposter	1.743	1.743
Tilgodehavender i alt	<u>227.192</u>	<u>84.446</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>227.192</u>	<u>84.446</u>
Aktiver i alt	<u>266.932</u>	<u>132.362</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	1	1
6 Overført resultat	-542.973	-220.754
Egenkapital i alt	-542.972	-220.753
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitut	251.922	74.295
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	15.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	285.104	74.318
Anden gæld	257.878	189.502
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	809.904	353.115
Gældsforpligtelser i alt	809.904	353.115
Passiver i alt	266.932	132.362
1 Usikkerhed om going concern		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

2016/17 var selskabets andet regnskabsår, og årets resultat har fortsat været præget af, at selskabet er i en opstartsfasen, herunder tilpasning af ydelser samt oplæring m.v. Der arbejdes kontinuerligt med at tilpasse omkostninger til selskabets aktivitetsniveau. Der arbejdes tillige fortsat med en skærpet salgsstrategi i form af indgåelse af partnerskaber med virksomheder med stor kundemæssig kontaktflade, ligesom der er stor fokus på at øge kendskabsgraden til FlexFabrikken. Denne del er lykkedes i 2016/17, men den økonomiske gevinst forventes først i 2017/18 og efterfølgende indkomstår.

Som følge af de generelt gode konjunkturer i samfundet og de opståede flaskehalse på arbejdsmarkedet oplever FlexFabrikken en øget efterspørgsel efter vikarløsninger, og fokus er på indgåelse af længerevarende kontrakter. Forretningen vil ligeledes blive suppleret med intern kursusvirksomhed og beskæftigelsesrettede projekter med tilskud fra funding-midler. Der arbejdes på en bedre udnyttelse af selskabets lokaler, herunder i form af samarbejder på tværs af brancher; alt sammen bidragende til vækst og øget kendskabsgrad.

Selskabet tabt selskabskapitalen i opstartsfasen. Ledelsen forventer, at selskabet ved egen indtjening i løbet af de kommende år kan reetablere hele selskabskapitalen.

Indtil selskabet reetablerer selskabskapitalen, har selskabets ejer bidraget til finansieringen, ligesom der er givet tilsagn om fortsat finansiering af den løbende drift såfremt indtjeningen udvikler sig positivt. Det er således ledelsens opfattelse, at selskabet vil have tilstrækkeligt likviditetsberedskab for det kommende år.

	1/7 2016 - 30/6 2017	11/5 2015 - 30/6 2016
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	914.305	983.701
Pensioner	91.359	78.690
Andre omkostninger til social sikring	8.519	9.298
Personaleomkostninger i øvrigt	27.312	19.471
	1.041.495	1.091.160
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	3
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	18.770	9.900
	18.770	9.900

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	38.104
Kostpris ultimo	38.104
Af- og nedskrivninger primo	4.088
Årets afskrivninger	8.176
Af- og nedskrivninger ultimo	12.264
Regnskabsmæssig værdi ultimo	25.840

30/6 2017

30/6 2016

5. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	<u>1</u>	<u>1</u>
	1	1

6. Overført resultat

Overført resultat primo	-220.754	0
Årets overførte resultat	<u>-322.219</u>	<u>-220.754</u>
	-542.973	-220.754

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale vedrørende selskabets lejemål med en uopsigelighed på 6 måneder. Den samlede lejeforpligtelse udgør 70 t.kr.

8. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter. Leasingkontrakterne har en restløbetid på op til 18 måneder og en samlet restleasingydelse på 24 t.kr.