

iFLOK Fokus ApS

CVR-nummer 31770599

Årsrapport 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 4. juni 2014



Ole Kollerup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Selskabsoplysninger

Selskab

iFLOK Fokus ApS
Østre Allé 6
9530 Støvring

Telefon:	29221668
Hjemmeside:	www.iflok.dk
E-mail:	ok@iflok.dk
Hjemstedskommune:	Rebild
CVR-nummer:	31770599
Regnskabsperiode:	1. januar 2013 - 31. december 2013

Direktion

Ole Kollerup
Dan Hartmann Johansen

Pengeinstitut

Spar Nord
Hasserisvej 113
9000 Aalborg

Revisor

Dansk Revision Aalborg
Registreret revisionsaktieselskab
Sofiendalsvej 85
9200 Aalborg SV

Kontaktpersoner:

Marianne Bæk Jensen

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2013 - 31. december 2013 for iFLOK Fokus 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Støvring, 2. juni 2014

Direktionen:


Ole Kollerup


Dan Hartmann Johansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i iFLOK Fokus ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for iFLOK Fokus ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 værdiansættelsen af tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.

Den uafhængige revisors erklæringer

Aalborg SV, 2. juni 2014

Dansk Revision Aalborg
Registreret revisionsaktieselskab



Marianne Bæk Jensen
Partner, registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive virksomhed med salg af kompetenceudviklingsydelser samt hermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Vi har i 2013 realiseret et stærkt utilfredsstillende resultat.

Det har taget markant længere tid at færdiggøre vores udviklingstiltag, og vi er først blevet klar til massiv markedsføring fra februar 2014. Dette har også afspejlet sig i likviditeten.

Forventet udvikling

Den forventede økonomiske udvikling

Vi har fra september 2013 fået tilgang af den fornødne likviditet til sikring af selskabets overlevelse, der vil i alt blive tilført likviditet på DKK 1,2 mill. Derved har vi de nødvendige reserver til driftsfinansiering frem til oktober 2014, hvor der forventes drifts- og likviditetsoverskud til sikring af den videre going concern.

Vi har i 2014 påbegyndt salget af vores løsninger og via en lang indfasningstid forventer vi balance i driften fra 4. kvartal 2014 – og med overskud fra 2015 og frem.

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til regnskabsmæssig assistance, salg, reklame, administration, lokaler, leje af driftsmidler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationseværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter alle direkte omkostninger, herunder bl.a. materialer og løn uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Note	Resultatopgørelse	2013 DKK	2012 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	-108.371	-95
1	Personaleomkostninger	-120.898	-5
	Resultat før finansielle poster	-229.269	-100
	Finansielle indtægter	0	1
	Finansielle omkostninger	-26.054	-52
	Resultat før skat	-255.323	-151
2	Skat af årets resultat	33.393	38
	Årets resultat	-221.930	-114
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat primo	-570.463	-457
	Årets resultat	-221.930	-114
	Til disposition i alt	-792.393	-570
	Overført resultat ultimo	-792.393	-570
	Resultatdisponering i alt	-792.393	-570

Note	Balance	2013 DKK	2012 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
3	Andre værdipapirer og kapitalandele	4.920	3
	Deposita	9.750	10
	Finansielle anlægsaktiver	14.670	12
	Anlægsaktiver i alt	14.670	12
	Varebeholdning	5.096	10
	Varebeholdninger	5.096	10
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	378.353	318
	Udskidte skatteaktiver	221.101	188
	Andre tilgodehavender	14.875	0
	Tilgodehavender	614.329	505
	Omsætningsaktiver i alt	619.424	515
	Aktiver i alt	634.094	528

Note	Balance	2013 DKK	2012 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	-792.393	-570
4	Egenkapital i alt	-667.393	-445
	Kreditinstitutter	98.373	99
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	27.246	24
	Gæld til tilknyttede virksomheder	736.584	489
	Anden gæld	439.284	362
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.301.487	973
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.301.487	973
	Passiver i alt	634.094	528
5	Eventualforpligtelser		
6	Leje- og leasingforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2013	2012		
	DKK	1.000 DKK		
1	Personaleomkostninger			
	Løn og gager	95.730	0	
	Andre omkostninger til social sikring	25.168	5	
	Personaleomkostninger i alt	120.898	5	
2	Skat af årets resultat			
	Regulering af udskudt skat	-3.243	-38	
	Regulering af udskudt skat, ændret selskabsskatteprocent	-30.150	0	
	Skat af årets resultat i alt	-33.393	-38	
3	Andre værdipapirer og kapitalandele			
	Kostpris 1. januar	5.350	5	
	Kostpris 31. december	5.350	5	
	Værdireguleringer 1. januar	-2.770	-2	
	Årets værdireguleringer	2.340	-1	
	Værdireguleringer 31. december	-430	-3	
	Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	4.920	3	
4	Egenkapital			
		Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	125	-570	-445
	Årets resultat	0	-222	-222
	Egenkapital ultimo	125	-792	-667

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1,00.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i koncernen for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

	2013	2012
Noter	DKK	1.000 DKK

6 Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har en leasingforpligtelse med variabel afgift DKK xxx.xxx med en resterende løbetid på xx måneder.

Selskabet har endvidere en huslejeforpligtelse. Lejen pristalsreguleres pr. 1. januar med ændring i pristalsindekset. Huslejeforpligtelsen er opgjort til DKK 28.386 og har en resterende løbetid på 6 måneder.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.