

Indentive AB
Org nr 556840-2076

Årsredovisning för räkenskapsåret 2015

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	3
- balansräkning	4
- kassaflödesanalys	6
- noter	7

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år. *f*

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget är ett utvecklingshus för strömmande media och interaktiva tjänster. Bolaget tillhandahåller även support- och driftsäkringstjänster. Bolaget har sitt säte i Linköping.

Under 2015 har bolaget fortsatt sin tillväxt och fokuserat på att utöka kundbasen. Bolaget har fortsatt att investera i nya applikationer, för att under 2016 ha fler affärsområden och därmed sprida riskerna.

Förväntad framtida utveckling och väsentliga riskfaktorer

Bedömningen är att Indentive kommer att fortsätta sin tillväxtresa under 2016 med ökade marginaler. En riskfaktor för att våra mål inte uppnås är eventuella svårigheter att rekrytera rätt medarbetare och den osäkerhet som finns vad gäller prisutvecklingen på våra konsulttjänster samt andra oförutsedda omvärldsfaktorer.

Flerårsjämförelse

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag.

		<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Nettoomsättning	tkr	15 174	12 887	5 841	5 438
Resultat efter finansiella poster	tkr	165	-85	144	381
Balansomslutning	tkr	8 751	4 475	3 257	1 704
Antal anställda	st	20	16	9	7
Soliditet	%	15,0	27,1	17,8	26,9
Avkastning på totalt kapital	%	4,0	neg	5,7	20,2
Avkastning på eget kapital	%	12,7	neg	23,8	74,9

Nyckeltalsdefinitioner framgår av not 1

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:

Balanserade vinstmedel	1 083 609
Årets resultat	108 199
	<hr/>
kronor	<u>1 191 808</u>

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att

i ny räkning överförs	<u>1 191 808</u>
	<hr/>
kronor	<u>1 191 808</u> <i>f</i>

Resultaträkning	Not	2015	2014
Nettoomsättning		15 173 506	12 887 322
Aktiverat arbete för egen räkning		767 520	1 302 652
Övriga rörelseintäkter		104 209	14 185
		<hr/>	<hr/>
		16 045 235	14 204 159
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-2 450 399	-3 663 505
Personalkostnader	3	-12 209 901	-10 137 887
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-1 022 261	-423 676
Övriga rörelsekostnader		-16 741	-
		<hr/>	<hr/>
Summa rörelsens kostnader		-15 699 302	-14 225 068
Rörelseresultat		345 933	-20 909
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		2 971	60
Räntekostnader och liknande resultatposter		-184 324	-63 727
		<hr/>	<hr/>
Summa resultat från finansiella poster		-181 353	-63 667
Resultat efter finansiella poster		164 580	-84 576
Bokslutsdispositioner	4	-	126 900
Skatt på årets resultat		-56 381	-28 518
		<hr/>	<hr/>
Årets vinst		<u>108 199</u>	<u>13 806</u>

K

Balansräkning	Not	2015-12-31	2014-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Immateriella anläggningstillgångar</u>			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten	5	1 588 509	1 793 369
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Inventarier, verktyg och installationer	6	206 789	256 670
Summa anläggningstillgångar		1 795 298	2 050 039
Omsättningstillgångar			
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		3 033 254	726 464
Aktuella skattefordringar		-	12 736
Övriga kortfristiga fordringar		105 179	28 392
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		871 304	1 003 447
		4 009 737	1 771 039
<u>Kortfristiga placeringar</u>			
Kortfristiga placeringar	7	181 902	83 000
<u>Kassa och bank</u>			
	8	2 764 471	571 151
Summa omsättningstillgångar		6 956 110	2 425 190
Summa tillgångar		8 751 408	4 475 229
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital		53 450	53 450
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserad vinst eller förlust		1 083 609	1 069 804
Årets vinst		108 199	13 806
		1 191 808	1 083 610
Summa eget kapital		1 245 258	1 137 060
Obeskattade reserver			
	10	90 000	90 000
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		3 925 134	1 089 866
Summa långfristiga skulder		3 925 134	1 089 866

f

Balansräkning	Not	2015-12-31	2014-12-31
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		1 069 620	-
Leverantörsskulder		437 356	227 464
Aktuella skatteskulder		63 038	-
Övriga kortfristiga skulder		1 424 985	1 195 185
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		496 017	735 654
		<hr/>	<hr/>
Summa kortfristiga skulder		3 491 016	2 158 303
		<hr/>	<hr/>
Summa eget kapital och skulder		8 751 408	4 475 229
		<hr/>	<hr/>
Ställda säkerheter	11	3 900 000	2 200 000
Ansvarsförbindelser		Inga	Inga

Kassaflödesanalys	2015	2014
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat före finansiella poster	345 933	-20 909
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet, mm	1 022 261	423 676
Erhållen ränta	2 971	60
Erlagd ränta	-184 324	-63 727
Betald inkomstskatt	-56 381	-28 518
	<hr/>	<hr/>
Ökning/minskning kundfordringar	1 130 460	310 582
Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar	-2 306 790	1 466 222
Ökning/minskning leverantörsskulder	68 092	-878 491
Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder	209 892	-166 969
	53 200	565 841
	<hr/>	<hr/>
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-845 146	1 297 185
Investeringsverksamheten		
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar	-767 520	-1 302 652
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-	-292 432
Ökning/minskning av kortfristiga placeringar	-98 902	-83 000
	<hr/>	<hr/>
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-866 422	-1 678 084
Finansieringsverksamheten		
Nyemission	-	690 000
Upptagna lån	3 904 888	119 278
	<hr/>	<hr/>
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	3 904 888	809 278
Årets kassaflöde	2 193 320	428 379
Likvida medel vid årets början	571 151	142 772
	<hr/>	<hr/>
Likvida medel vid årets slut	2 764 471	571 151

✓

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Åsredovisningen upprättas med tillämpning av årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Utländska valutor

Monetära tillgångs- och skuldposter i utländsk valuta värderas till balansdagens kurs. Transaktioner i utländsk valuta omräknas enligt transaktionsdagens avistakurs.

Intäkter

Varor

Försäljning av varor redovisas när väsentliga risker och fördelar övergår från säljare till köpare i enlighet med försäljningsvillkoren. Försäljningen redovisas efter avdrag för moms och rabatter.

Tjänsteuppdrag

För tjänsteuppdrag på löpande räkning redovisas inkomsten som är hänförlig till ett utfört tjänsteuppdrag som intäkt i takt med att arbete utförs och material levereras eller förbrukas.

Inkomstskatter

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Fordringar och skulder nettoredovisas endast när det finns en legal rätt till kvittning.

Aktuell skatt redovisas i resultaträkningen.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver

Immateriella tillgångar

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. Aktiveringsmodellen tillämpas för internt upparbetade immateriella tillgångar.

Avskrivningar görs linjärt över den bedömda nyttjandetiden. Avskrivningstiden för internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar uppgår till fem år.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Inventarier, verktyg och installationer 5 år

Nedskrivning av icke-finansiella tillgångar

När det finns en indikation på att en tillgångs värde minskat, görs en prövning av nedskrivningsbehov. Har tillgången ett återvinningsvärde som är lägre än det redovisade värdet, skrivs den ner till återvinningsvärdet.

Vid bedömning av nedskrivningsbehov grupperas tillgångarna på de lägsta nivåer där det finns separata identifierbara kassaflöden (kassagenererande enheter). För tillgångar, andra än goodwill, som tidigare skrivits ner görs per varje balansdag en prövning av om återföring bör göras.

Leasingavtal

Samtliga leasingavtal där företaget är leasetagare redovisas som operationell leasing (hyresavtal), oavsett om avtalen är finansiella eller operationella. Leasingavgiften redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Uthyrning av kontorslokaler klassificeras som operationell leasing.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar kundfordringar och övriga fordringar, kortfristiga placeringar, leverantörsskulder, och låneskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när

bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och koncernen har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelseerna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Kortfristiga placeringar

Värdepapper som är anskaffade med avsikt att innehas kortsiktigt redovisas inledningsvis till anskaffningsvärde och i efterföljande värderingar i enlighet med lägsta värdets princip till det lägsta av anskaffningsvärde och marknadsvärde. I posten kortfristiga placeringar ingår värdepapper som innehas för att placera likviditetsöverskott på kort sikt.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader.

Obeskattade reserver

Obeskattade reserver redovisas med bruttobelopp i balansräkningen, inklusive den uppskjutna skatteskuld som är hänförlig till reserverna.

Bokslutsdispositioner

Förändringar av obeskattade reserver redovisas som bokslutsdispositioner i resultaträkningen.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar:

Kortfristiga ersättningar i bolaget utgörs av lön, sociala avgifter, betald semester, betald sjukfrånvaro, sjukvård och bonus. Kortfristiga ersättningar redovisas som en kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balansomslutningen.

Avkastning på totalt kapital

Resultat före avdrag för räntekostnader i förhållande till balansomslutningen.

Avkastning på eget kapital

Resultat efter finansiella poster i förhållande till eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt).

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Bolaget gör uppskattningar och bedömningar om framtiden. De uppskattningar för redovisningsändamål som blir följden av dessa kommer, definitionsmässigt, sällan att motsvara det verkliga resultatet. De uppskattningar och antaganden som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästkommande år behandlas i huvuddrag nedan.

Aktivering av immateriella anläggningstillgångar

Att redovisa egenupparbetade immateriella tillgångar innebär att företaget måste göra en rad bedömningar om framtiden. Beslut om att aktivera en tillgång fattas av styrelsen och utvecklingsansvarig baserat på en bedömning om huruvida följande kriterier är uppfyllda:

- Det är tekniskt möjligt att färdigställa tillgången
- Företaget har för avsikt att färdigställa tillgången
- Det är sannolikt att tillgången kommer att generera framtida ekonomiska fördelar
- Det finns resurser att fullfölja utvecklingen

Nedskrivningsprövning av anläggningstillgångar

Bolaget har betydande värden redovisade i balansräkningen avseende immateriella anläggningstillgångar. Dessa testas för nedskrivningsbehov enligt de principer som beskrivs i Not 1. Vid beräkning av återvinningsvärden måste vissa uppskattningar göras avseende framtida kassaflöden samt adekvata antagande om exempelvis avkastningskrav.

Not 3 Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Medelantalet anställda		
Kvinnor	2	2
Män	18	14
	<u>20</u>	<u>16</u>
Löner, ersättningar, sociala avgifter och pensionskostnader		
Löner och ersättningar till styrelsen och verkställande direktören	2 195 164	1 800 595
Löner och ersättningar till övriga anställda	6 107 990	5 190 069
	<u>8 303 154</u>	<u>6 990 664</u>
Sociala avgifter enligt lag och avtal	2 785 692	2 354 725
Pensionskostnader för styrelsen och verkställande direktören	188 458	96 186
Pensionskostnader för övriga anställda	369 350	269 461
	<u>11 646 654</u>	<u>9 711 036</u>
Totalt		✍

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Styrelseledamöter och ledande befattningshavare		
Antal styrelseledamöter på balansdagen		
Män	4	4
	—	—
Totalt	<u>4</u>	<u>4</u>
Antal verkställande direktörer och andra ledande befattningshavare		
Män	1	1
	—	—
Totalt	<u>5</u>	<u>5</u>

Not 4 Bokslutsdispositioner

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Förändring av periodiseringsfond	-	126 900
	—	—
Summa	<u>0</u>	<u>126 900</u>

Not 5 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingående anskaffningsvärden	2 366 870	1 064 218
Årets aktiverade utgifter, intern utveckling	767 520	1 302 652
Försäljningar och utrangeringar	-1 302 469	-
	—	—
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 831 921	2 366 870
Ingående avskrivningar	-573 501	-185 587
Försäljningar och utrangeringar	989 946	-
Årets avskrivningar	-659 857	-387 914
	—	—
Utgående ackumulerade avskrivningar	-243 412	-573 501
Utgående restvärde enligt plan	<u>1 588 509</u>	<u>1 793 369</u>

Not 6 Inventarier, verktyg och installationer

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingående anskaffningsvärden	292 432	-
Årets förändringar		
-Inköp	-	292 432
	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	292 432	292 432
Ingående avskrivningar	-35 762	-
Årets förändringar		
-Avskrivningar	-49 881	-35 762
	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-85 643	-35 762
	<hr/>	<hr/>
Utgående restvärde enligt plan	<u>206 789</u>	<u>256 670</u>

Not 7 Kortfristiga placeringar

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Redovisat värde, totalt	181 902	83 000
	<hr/>	<hr/>
Varav noterade aktier och andelar:		
Redovisat värde	181 902	83 000
Börsvärde eller motsvarande	181 902	83 188

Not 8 Checkräkningskredit

	<u>2015-12-31</u>	<u>2014-12-31</u>
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	<u>1 500 000</u>	<u>1 000 000</u>

Not 9 Förändring av eget kapital

	<u>Aktie- kapital</u>	<u>Över- kurs- fond</u>	<u>Övrigt fritt eget kapital</u>	<u>Summa eget kapital</u>
Eget kapital 2014-12-31	53 450	686 550	397 059	1 137 059
Årets resultat	-	-	108 199	108 199
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Eget kapital 2015-12-31	<u>53 450</u>	<u>686 550</u>	<u>505 258</u>	<u>1 245 258</u>

Aktiekapitalet består av 100.000 st A-aktier och 6.900 st B-aktier.

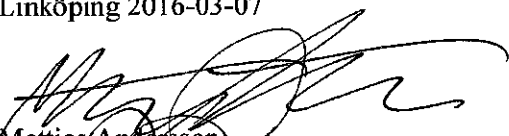
Not 10 Obeskattade reserver


	<u>2015-12-31</u>	<u>2014-12-31</u>
Periodiseringsfond	90 000	90 000
Summa	<u>90 000</u>	<u>90 000</u>

Not 11 Ställda säkerheter

	<u>2015-12-31</u>	<u>2014-12-31</u>
För egna avsättningar och skulder		
Avseende Skulder till kreditinstitut		
Företagsinteckningar	3 900 000	2 200 000
	<u>3 900 000</u>	<u>2 200 000</u>
Summa ställda säkerheter	<u>3 900 000</u>	<u>2 200 000</u>

Linköping 2016-03-07


Mattias Andersson
Ordförande


Lars-Thomas Rasmussen
Verkställande direktör


Mikael Hult


Carl-Johan Gerhardsson


Mattias Borgström

Vår revisionsberättelse har lämnats 2016-03-07.

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB


Dick Svensson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till årsstämman i Indentive AB, org.nr 556840-2076

Rapport om årsredovisningen

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Indentive AB för år 2015.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar för årsredovisningen

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att upprätta en årsredovisning som ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och för den interna kontroll som styrelsen och verkställande direktören bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att vi följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur bolaget upprättar årsredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i bolagets interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Indentive ABs finansiella ställning per den 31 december 2015 och av dess finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att årsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Indentive AB för år 2015.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust, och det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för förvaltningen enligt aktiebolagslagen.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala oss om förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust och om förvaltningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige.

Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Som underlag för vårt uttalande om ansvarsfrihet har vi utöver vår revision av årsredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget för att kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören är ersättningsskyldig mot bolaget. Vi har även granskat om någon styrelseledamot eller verkställande direktören på annat sätt har handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.


Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

Vi tillstyrker att årsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Linköping den 7 mars 2016

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB



Dick Svensson
Auktoriserad revisor