

# SCR Ciklum A/S

Østerbrogade 125, 3, 2100 København Ø  
CVR-nr. 21 14 45 84

## Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 13.07.16

Arne Djernæs Hansen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 16

---

---

**Selskabet**

---

SCR Ciklum A/S  
Østerbrogade 125, 3  
2100 København Ø  
Hjemsted: København  
CVR-nr.: 21 14 45 84

---

**Bestyrelse**

---

Arne Djernæs Hansen, formand  
Claus Østergaard Pedersen  
James Edward Donaldson

---

**Direktion**

---

James Edward Donaldson

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Danske Bank

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for SCR Ciklum A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 8. juni 2016

**Direktionen**

James Edward Donaldson

**Bestyrelsen**

Arne Djernæs Hansen  
Formand

Claus Østergaard Pedersen

James Edward Donaldson

**Til kapitalejeren i SCR Ciklum A/S****PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for SCR Ciklum A/S for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 selskabets 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 selskabets 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. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 8. juni 2016

**Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Lars Pedersen  
Statsaut. revisor

**Hovedaktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i levering af konsulentbistand til mellemstore og store IT brugere og leverandører. Selskabet har tillige en mindre aktivitet med formidling af outsourcing og formidling af konsulenter og specialister. Selskabet har både aktiviteter på det danske og det internationale marked.

**Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Årets resultat udgør -83.085 kr. (-223.802 kr.). Årets resultat er i overensstemmelse med ledelsen forventninger.

Selskabets egenkapital udgør 7.207.415 kr. pr. 31. december 2015. Balancesummen udgør 8.076.321 kr., soliditetsgraden udgør 89,2 % (75,5 %).

**Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der forrykker selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note	2015 DKK	2014 DKK
	<b>560.095</b>	<b>2.626.272</b>
1 Personalemkostninger	-637.354	-3.003.585
	<b>-77.259</b>	<b>-377.313</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-32.196	-127.407
	<b>-109.455</b>	<b>-504.720</b>
2 Andre finansielle indtægter	359.852	227.778
Andre finansielle omkostninger	-269.346	-7.769
	<b>-18.949</b>	<b>-284.711</b>
3 Skat af årets resultat	-64.136	60.909
	<b>-83.085</b>	<b>-223.802</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-83.085	-223.802
<b>I alt</b>	<b>-83.085</b>	<b>-223.802</b>



	31.12.15	31.12.14
	DKK	DKK
<b>AKTIVER</b>		
Note		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	53.842	86.038
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>53.842</b>	<b>86.038</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>53.842</b>	<b>86.038</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	669.481	2.456.773
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	7.173.959	5.227.728
Udskudt skatteaktiv	8.124	11.700
Tilgodehavende selskabsskat	0	154.001
Andre tilgodehavender	121.925	284.134
Periodeafgrænsningsposter	1.261	6.183
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>7.974.750</b>	<b>8.140.519</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>47.729</b>	<b>1.431.480</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>8.022.479</b>	<b>9.571.999</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>8.076.321</b>	<b>9.658.037</b>

<b>PASSIVER</b>		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	3.750.000	3.750.000
	Overført resultat	3.457.415	3.540.500
<b>4</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>7.207.415</b>	<b>7.290.500</b>
	Gæld til kreditinstitutter	120	280
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	808.226	1.922.946
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	149.611
	Selskabsskat	60.560	0
	Anden gæld	0	294.700
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>868.906</b>	<b>2.367.537</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>868.906</b>	<b>2.367.537</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>8.076.321</b>	<b>9.658.037</b>

5 Eventualforpligtelser

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### 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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Indretning af lejede lokaler	5	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter

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

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

**Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

**Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

---

	2015	2014
	DKK	DKK

---

**1. Personalemkostninger**

Lønninger	546.843	2.404.358
Pensioner	48.631	401.475
Andre omkostninger til social sikring	16.640	45.894
Personalemkostninger i øvrigt	25.240	151.858

---

I alt	637.354	3.003.585
-------	---------	-----------

---

**2. Andre finansielle indtægter**

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	359.852	227.778
--	---------	---------

---

**3. Skatter**

Årets aktuelle skat	60.560	-55.591
Årets udskudte skat	3.576	-5.318

---

I alt	64.136	-60.909
-------	--------	---------

---

**4. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>		
Saldo pr. 01.01.14	3.750.000	3.764.302
Forslag til resultatdisponering	0	-223.802
Saldo pr. 31.12.14	3.750.000	3.540.500

*Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15*

Saldo pr. 01.01.15	3.750.000	3.540.500
Forslag til resultatdisponering	0	-83.085
Saldo pr. 31.12.15	3.750.000	3.457.415

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	3.750	1.000

**5. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.