

Conscius A/S
Trolldholm 8, st.
9400 Nørresundby
CVR-nr. 26828945

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.05.2017

Dirigent

Navn: Solveig Wærness

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	7
Balance pr. 31.12.2016	8
Egenkapitalopgørelse for 2016	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Conscius A/S
Trøldholm 8, st.
9400 Nørresundby

CVR-nr.: 26828945
Hjemsted: Aalborg
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Bestyrelse

Anders Hjulmand, formand
Bo Jensen
Kenneth Rand Sørensen
Bettina Egerland

Direktion

Bettina Egerland

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gøteborgvej 18
9200 Aalborg SV

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Conscius A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 09.05.2017

Direktion

Bettina Egerland

Bestyrelse

Anders Hjulmand
formand

Bo Jensen

Kenneth Rand Sørensen

Bettina Egerland

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Conscius A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Conscius A/S for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 09.05.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

René Winther Pedersen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Conscius udvikler og rådgiver om forretningskabende produkter og løsninger primært inden for energi- og finansbranchen. Conscius arbejder på at digitalisere og automatisere arbejdsgange og forretningsprocesser og er samtidig med til at give slutbrugerne den bedst mulige individuelle og tidssvarende service, brugervenlighed og funktionalitet.

Den organiske vækstmodel

Conscius har siden sin etablering været selvfinansierende og er det også i dag. Conscius er en velfunderet og moden virksomhed med styr på struktur, metoder og leverancer.

Nøgleforretningsområder i 2016

Conscius' kerneforretning er inden for energi- og finansbranchen.

Midas: Salg-, kontrakt- og risikostyringssystem til bl.a. el og gas handelsselskaber

Midas er en helhedsløsning, der er skræddersyet til el og gas handelsselskaber, og til det foranderlige el-marked. Midas sikrer lønsomhed i forretningen, skaber procesmæssigt overskud, så ressourcerne kan udnyttes der, hvor de skaber mest værdi, og giver overblik og indsigt i bl.a. værdiskabelsen i forretningen. Midas standardiserer arbejdsgangene fra kreditvurdering over kontrakt til afdækning i markedet - og digitaliserer komplekse beregninger inden for bl.a. produktpriser. Nøgleordene er effektivt salg, sikker risikostyring og overskueligt overblik over udviklingen i handelsselskabets forretning, hvad angår f.eks. gennemførte salg, mængder og kundetilvækst.

MarketShare: Handelssystem til værdipapirhandel

Et handelssystem, der kan integreres i pengeinstitutternes netbanker og websites. Her kan investeringskunder betjene sig selv og handle værdipapirer. MarketShare bringer værdipapirhandel i øjenhøjde for alle investeringsinteresserede bankkunder med dets brugervenlige grafik og intuitive oversigter og værktøjer. MarketShare er i 2016 leveret til det svenske marked.

Conscius' platform CMD – Content Management and Deployment

CMD er et komplet system til at organisere, styre og strukturere information på tværs af systemer og medier. Systemet er målrettet finansverdenens behov for sikkert og ansvarligt at kunne lagre og formidle en stor mængde information. CMD anvendes bl.a. af ca. 90 skandinaviske pengeinstitutter til netbank, websites, intranet og ekstranet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 1.970 t.kr. mod et overskud på 1.379 t.kr. i 2015.

Succes med nye kunder på salg- og risikostyringssystemet Midas og en energibranche, som løbende forandres qua nye lovsektor krav og generelle markedsmekanismer, har bidraget positivt til videreudviklingen af Midas.

Ledelsesberetning

I samarbejde med kunder videreudvikles Midas, så løsningen til enhver tid understøtter lovgivningen og forretningsprocesserne på markedet.

Ved indgangen til 2017 er det også muligt at handle med gas-produkter i Midas.

Midas berettigelse som betydningsfuldt it system på markedet er i løbet af 2016 blevet bekræftet yderligere ved, at en stor del af el og gas handelsselskaberne i Danmark nu anvender løsningen.

Der er arbejdet videre på etablering af samarbejdspartnere i Sverige og Norge, og Midas eksisterer i en svensk og norsk version.

Aktiviteterne i 2016 understøtter forretningsstrategien om et fortsat fokus på energi- og finansbranchen, hvor specielt energibranchen vil være i stærk udvikling.

Der forventes et tilfredsstillende positivt resultat i 2017.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		12.410.039	11.525
Personaleomkostninger	1	(9.909.786)	(9.305)
Af- og nedskrivninger	2	15.035	(490)
Driftsresultat		2.515.288	1.730
Andre finansielle indtægter	3	20.498	38
Andre finansielle omkostninger	4	(19)	(17)
Resultat før skat		2.535.767	1.751
Skat af årets resultat		(566.254)	(372)
Årets resultat		1.969.513	1.379
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		1.900.000	700
Overført resultat		69.513	679
		1.969.513	1.379

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		0	0
Immaterielle anlægsaktiver		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	145
Materielle anlægsaktiver	5	0	145
Deposita		103.750	104
Finansielle anlægsaktiver		103.750	104
Anlægsaktiver		103.750	249
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.668.861	1.794
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	280
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.677.364	1.085
Andre tilgodehavender		670.015	138
Periodeafgrænsningsposter		0	15
Tilgodehavender		12.016.240	3.312
Likvide beholdninger		1.066.377	1.093
Omsætningsaktiver		13.082.617	4.405
Aktiver		13.186.367	4.654

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500
Overført overskud eller underskud		1.510.105	1.441
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.900.000	700
Egenkapital		3.910.105	2.641
Udskudt skat		4.000	33
Hensatte forpligtelser		4.000	33
Bankgæld		44.444	23
Modtagne forudbetalinger fra kunder		3.600.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		477.990	61
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	5
Skyldige sambeskatningsbidrag		595.524	339
Anden gæld		4.554.304	1.552
Kortfristede gældsforpligtelser		9.272.262	1.980
Gældsforpligtelser		9.272.262	1.980
Passiver		13.186.367	4.654
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	1.440.592	700.000	2.640.592
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(700.000)	(700.000)
Årets resultat	0	69.513	1.900.000	1.969.513
Egenkapital ultimo	500.000	1.510.105	1.900.000	3.910.105

Noter

	2016	2015
	kr.	t.kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og lønninger	9.422.015	8.768
Pensioner	377.858	402
Andre omkostninger til social sikring	109.913	135
	9.909.786	9.305
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	17	17
	2016	2015
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	0	404
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	28.832	86
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(43.867)	0
	(15.035)	490
	2016	2015
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	15.958	35
Renteindtægter i øvrigt	4.540	3
	20.498	38
	2016	2015
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	17
Renteomkostninger i øvrigt	19	0
	19	17

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	465.121
Afgange	(339.900)
Kostpris ultimo	125.221
Af- og nedskrivninger primo	(320.151)
Årets afskrivninger	(28.832)
Tilbageførsel ved afgange	223.762
Af- og nedskrivninger ultimo	(125.221)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Egerland Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Selskabet har indgået huslejeaftale med 3 måneders opsigelsesvarsel. Forpligtelsen i opsigelsesperioden udgør 106 t.kr.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 materielle og 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 materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver.

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. Ved indregning af udviklingsprojekter som immaterielle anlægsaktiver bindes et beløb svarende til de afholdte omkostninger på egenkapitalen under reserve for udviklingsomkostninger, der nedbringes i takt med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Anvendt regnskabspraksis

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

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid, der fastsættes ud fra en konkret vurdering af det enkelte udviklingsprojekt. Såfremt brugstiden ikke kan skønnes pålideligt fastsættes den til 10 år. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder. De anvendte afskrivningsperioder udgør 1-4 år.

Restværdier på immaterielle anlægsaktiver udgør 0 kr.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris under 12.900 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Restværdier på materielle anlægsaktiver udgør 0 kr.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Anvendt regnskabspraksis

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

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.