

Conscius A/S
Tagholm 21
9400 Nørresundby
CVR-nr. 26828945

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 06.06.2019

Dirigent

Navn: Bettina Egerland

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018	6
Balance pr. 31.12.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2018	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Conscius A/S
Tagholm 21
9400 Nørresundby

CVR-nr.: 26828945
Hjemsted: Aalborg
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Bestyrelse

Anders Hjulmand
Bettina Egerland
Jan Inge Johnsen

Direktion

Bettina Egerland

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østre Havnepromenade 26, 4. sal
9000 Aalborg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 06.06.2019

Direktion

Bettina Egerland

Bestyrelse

Anders Hjulmand

Bettina Egerland

Jan Inge Johnsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Conscius A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Conscius A/S for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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 06.06.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

René Winther Pedersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34173

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.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 643 t.kr. mod et overskud på 443 t.kr. i 2017.

Selskabets likviditetsbehov for 2019 understøttes af eksisterende kreditfaciliteter.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste		6.155.387	10.733.039
Personaleomkostninger	1	<u>(7.077.837)</u>	<u>(10.336.887)</u>
Driftsresultat		(922.450)	396.152
Andre finansielle indtægter	2	110.374	214.086
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(1.615)</u>	<u>(19.706)</u>
Resultat før skat		(813.691)	590.532
Skat af årets resultat	4	<u>171.000</u>	<u>(147.544)</u>
Årets resultat		<u>(642.691)</u>	<u>442.988</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	220.000
Overført resultat		<u>(642.691)</u>	<u>222.988</u>
		<u>(642.691)</u>	<u>442.988</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		0	0
Udviklingsprojekter under udførelse		1.508.696	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	1.508.696	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver	6	0	0
Deposita		0	103.750
Finansielle anlægsaktiver	7	0	103.750
Anlægsaktiver		1.508.696	103.750
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.269.845	4.223.685
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	3.578.255
Udskudt skat		171.000	0
Andre tilgodehavender		1.189	7.175
Periodeafgrænsningsposter		0	30.793
Tilgodehavender		4.442.034	7.839.908
Likvide beholdninger		11.053	15.923
Omsætningsaktiver		4.453.087	7.855.831
Aktiver		5.961.783	7.959.581

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	8	500.000	500.000
Reserve for udviklingsomkostninger		1.508.696	0
Overført overskud eller underskud		(418.294)	1.733.093
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	220.000
Egenkapital		<u>1.590.402</u>	<u>2.453.093</u>
Bankgæld		412.756	200.450
Leverandører af varer og tjenesteydelser		106.306	138.907
Gæld til tilknyttede virksomheder		82.915	802.133
Skyldige sambeskatningsbidrag		0	151.544
Anden gæld		3.769.404	4.213.454
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.371.381</u>	<u>5.506.488</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.371.381</u>	<u>5.506.488</u>
Passiver		<u>5.961.783</u>	<u>7.959.581</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital	Reserve for udviklings- omkostninger	Overført overskud eller underskud
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	500.000	0	1.733.093
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0
Overført til reserver	0	1.508.696	(1.508.696)
Årets resultat	0	0	(642.691)
Egenkapital ultimo	500.000	1.508.696	(418.294)

	Forslag til udbytte for regnskabs- året	I alt
	kr.	kr.
Egenkapital primo	220.000	2.453.093
Udbetalt ordinært udbytte	(220.000)	(220.000)
Overført til reserver	0	0
Årets resultat	0	(642.691)
Egenkapital ultimo	0	1.590.402

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	8.087.839	9.789.982
Pensioner	370.896	403.049
Andre omkostninger til social sikring	127.798	143.856
Personaleomkostninger overført til aktiver	(1.508.696)	0
	7.077.837	10.336.887
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	16	19
	2018	2017
	kr.	kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	110.374	213.922
Renteindtægter i øvrigt	0	164
	110.374	214.086
	2018	2017
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	2.133
Renteomkostninger i øvrigt	1.506	66
Renteudgifter vedrørende betalte acontoskatter	109	0
Øvrige finansielle omkostninger	0	17.507
	1.615	19.706
	2018	2017
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	151.544
Ændring af udskudt skat	(171.000)	(4.000)
	(171.000)	147.544

Noter

	Færdig- gjorte udviklings- projekter kr.	Udviklings- projekter under udførelse kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	3.531.080	0
Tilgange	<u>0</u>	<u>1.508.696</u>
Kostpris ultimo	<u>3.531.080</u>	<u>1.508.696</u>
Af- og nedskrivninger primo	<u>(3.531.080)</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(3.531.080)</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>1.508.696</u>

Udviklingsprojekter

Selskabets udviklingsaktiver består af to konkrete projekter, der begge er under udvikling. Der er tale om dels et styringsværktøj til at give samlet overblik over risikoeksponeringer og dels en videreudvikling på et eksisterende system målrettet det tyske marked.

Udviklingsprojektet, der er et styringsværktøj er målrettet mindre tradere, vindmølleejere og energiselskaber og understøtter handler med en række forskellige instrumenter og handelsmodparter.

Udviklingsprojekter, der er en videreudvikling på et eksisterende system er målrettet det tyske marked og udvikles specielt til anvendelse her. Der er tale om en softwareløsning til energisektoren der kan bidrage med at optimere salgsprocessen og salget af gas og el.

Begge projekter forventes færdiggjort og klar til brug medio 2019.

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
6. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	<u>125.221</u>
Kostpris ultimo	<u>125.221</u>
Af- og nedskrivninger primo	<u>(125.221)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(125.221)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>

Noter

	Deposita kr.
7. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	103.750
Afgange	(103.750)
Kostpris ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
8. Virksomhedskapital			
Aktier	500.000	1	500.000
	500.000		500.000

	2018 kr.	2017 kr.
9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tilknyttede virksomheder frem til udløb	5.994.000	6.660.000

Der er indgået huslejekontrakt med en uopsigelighed frem til år 2027.

10. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Egerland Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og 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 administrationselskabets årsregnskab.

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.

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.

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, 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 værdipapirer, 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 tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og 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 med fradrag af udskudt skat på egenkapitalen under reserve for udviklingsomkostninger, der nedbringes i takt med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

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.

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. Restværdier udgør 0 kr. pr. 31.12.2018.

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.