

CSIS Security Group A/S

Vestergade 2 A, 3.

1456 København K

CVR-nr. 29523355

Adelgade 15
DK 1304 København K
tlf.: +45 33 73 46 00

Usserød Kongevej 157
DK 2970 Hørsholm
tlf.: +45 45 86 41 35

info@krestoncm.dk
www.krestoncm.dk
CVR-nr. 39 46 31 13

Årsrapport

1. oktober 2018 - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 19. februar 2020

Allan Mortensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 5 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse | 13 |
| Balance | 14 |
| Egenkapitalopgørelse | 16 |
| Noter | 17 |

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Virksomheden | CSIS Security Group A/S Vestergade 2 A, 3. 1456 København K |
| | CVR-nr. 29523355 |
| | Stiftelsesdato 1. maj 2006 |
| | Hjemsted København |
| | Regnskabsår 1. oktober 2018 - 30. september 2019 |
| Bestyrelse | Jens Thonke Klaus Juel Rasmussen Peter Kruse Morten Villekjær |
| Direktion | Allan Mortensen, Adm. direktør |
| Revisor | KRESTON CM Statsautoriseret Revisionsinteressentskab Adelgade 15 1304 København K CVR-nr.: 39463113 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for CSIS Security Group A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 3. februar 2020

Direktion

Allan Mortensen
Adm. direktør

Bestyrelse

Jens Thonke
Formand

Klaus Juel Rasmussen
Medlem

Peter Kruse
Medlem

Morten Villekjær
Medlem

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i CSIS Security Group A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for CSIS Security Group A/S for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- * Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- * Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- * Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

- * Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- * Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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.

København, den 3. februar 2020

KRESTON CM

Statsautoriseret Revisionsinteressentskab

CVR-nr. 39463113

Bent Kofoed
Statsautoriseret revisor
mne11664

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

CSIS leverer IT sikkerhedsydelser til en bred vifte af Danmarks største virksomheder. Ydelserne består af Managed Detection og Response services, hvor vores konsulenter håndterer sikkerhedshændelser 24/7/365 for mange kunder i forskellige segmenter og sektorer. Hertil kommer fokus på levering af eksperthjælp på kundens lokation i de tilfælde hvor en virksomhed er ramt og udsat for IT kriminalitet eller Hacking. Et andet hurtigt voksende forretningsområde er den finansielle sektor, hvor flere af verdens største internationale banker trækker på CSIS' ekspertise i forbindelse med beskyttelse mod netbanktyveri, malware beskyttelse og email fraud. Sidst men ikke mindst producerer CSIS' udviklere konstant nye sikkerhedsprodukter som enten markedsføres direkte eller via vores datterselskaber. Senest er produkterne Chronos og EmailFraudProtection færdigudviklede og klar til markedsføring.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 udviser et resultat på kr. 152.842, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en balancesum på kr. 33.056.467, og en egenkapital på kr. 3.044.161. CSIS investerer endvidere en stor del af de løbende indtægter i videreudviklingen af eksisterende løsninger samt helt nye produkter der beskytter mod de nyeste metoder som de IT kriminelle anvender. Fra regnskabsåret 2017/18 til regnskabsåret 2018/19 vækstede CSIS' bruttofortjeneste med 28%, hvilket må siges at være en tilfredsstillende organisk vækst sammenholdt med markedsvæksten i Danmark.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for CSIS Security Group A/S for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af visse bestemmelser i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Langfristede aktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætning fra levering af serviceydelser indregnes lineært i nettoomsætningen, i takt med leveringen af ydelsen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|--|----------|-----------|
| Færdiggjorte udviklingsprojekter | 5 år | 0% |
| Koncessioner, patenter, licenser, varemærker og lignende rettigheder | 5 år | 0% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 år | 0% |
| Indretning af lejede lokaler | 3 år | 0% |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentlige aktiviteter.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og 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 produktet eller processen, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrative omkostninger samt de samlede udviklingsomkostninger. Beløb der svarer til det i året aktiverede hensættes ligeledes på "Reserve for udviklingsomkostninger" under egenkapitalen.

Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til virksomhedens udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Andre immaterielle anlægsaktiver, herunder licenser og erhvervede rettigheder mv. måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede og associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Andre finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender består af øvrige tilgodehavender som ikke stammer fra salg af varer og tjenesteydelser.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skatteaktiver 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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2018/19 kr. | 2017/18 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste | | 42.846.374 | 33.438.836 |
| Personaleomkostninger | 1 | -41.086.040 | -30.191.940 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -1.555.681 | -979.130 |
| Andre driftsomkostninger | | -12.971 | 0 |
| Driftsresultat | | 191.682 | 2.267.766 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | | -197.479 | -1.545.517 |
| Finansielle indtægter | 2 | 657.148 | 744.279 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -367.271 | -458.055 |
| Resultat før skat | | 284.080 | 1.008.473 |
| Skat af årets resultat | 4 | -131.238 | -586.762 |
| Årets resultat | | 152.842 | 421.711 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Øvrige lovpligtige reserver | | 1.369.940 | 2.714.890 |
| Overført resultat | | -1.217.098 | -2.293.179 |
| Resultatdisponering | | 152.842 | 421.711 |

Balance 30. september 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|--------|-------------------|-------------------|
| Aktiver | | | |
| Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter | 5 | 5.236.962 | 0 |
| Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder | 6 | 415.133 | 546.433 |
| Udviklingsprojekter under udførelse | 7 | 0 | 3.480.629 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 5.652.095 | 4.027.062 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 8 | 742.117 | 901.597 |
| Indretning af lejede lokaler | 9 | 245.397 | 359.761 |
| Materielle anlægsaktiver | | 987.514 | 1.261.358 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 10, 11 | 1.239.796 | 387.275 |
| Deposita | | 394.275 | 394.206 |
| Pantebrev | | 215.036 | 259.943 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 1.849.107 | 1.041.424 |
| Anlægsaktiver | | 8.488.716 | 6.329.844 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 6.394.217 | 4.865.239 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 7.215.176 | 7.265.334 |
| Andre tilgodehavender | | 59.950 | 23.467 |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | | 214.941 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 1.689.568 | 2.195.271 |
| Tilgodehavender | | 15.573.852 | 14.349.311 |
| Likvide beholdninger | | 8.993.899 | 12.731.259 |
| Omsætningsaktiver | | 24.567.751 | 27.080.570 |
| Aktiver | | 33.056.467 | 33.410.414 |

Balance 30. september 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 500.000 | 500.000 |
| Reserve for udviklingsomkostninger | | 4.084.830 | 2.714.890 |
| Overført resultat | | -1.540.669 | -323.571 |
| Egenkapital | | 3.044.161 | 2.891.319 |
| Hensættelser til udskudt skat | | 978.278 | 513.510 |
| Hensatte forpligtelser | | 978.278 | 513.510 |
| Anden gæld | | 338.082 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 12 | 338.082 | 0 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 265.661 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.689.734 | 1.755.624 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 8.867 | 0 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 7.488.366 | 3.998.272 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 19.243.318 | 24.251.689 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 28.695.946 | 30.005.585 |
| Gældsforpligtelser | | 29.034.028 | 30.005.585 |
| Passiver | | 33.056.467 | 33.410.414 |
| Eventualforpligtelser | 13 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 14 | | |

Egenkapitalopgørelsen

| | Virksomheds kapital | Reserve for udviklings- omkostning | Overført resultat | I alt |
|---|------------------------|--|----------------------|------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2018 | 500.000 | 2.714.890 | -323.571 | 2.891.319 |
| Årets resultat | 0 | 1.369.940 | -1.217.098 | 152.842 |
| Egenkapital 30. september 2019 | 500.000 | 4.084.830 | -1.540.669 | 3.044.161 |

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

| | 2018/19 | 2017/18 |
|---|-------------------|-------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 38.949.357 | 26.371.318 |
| Pensioner | 4.135.255 | 3.450.305 |
| Andre omkostninger til social sikring | 453.887 | 370.317 |
| Personaleomkostninger overført til aktiver | -2.452.459 | 0 |
| | 41.086.040 | 30.191.940 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | 59 | 52 |
| | | |
| 2. Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 318.085 | 371.404 |
| Andre finansielle indtægter | 339.063 | 372.875 |
| | 657.148 | 744.279 |
| | | |
| 3. Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | 1.974 | 5.157 |
| Andre finansielle omkostninger | 365.297 | 452.898 |
| | 367.271 | 458.055 |
| | | |
| 4. Skat af årets resultat | | |
| Årets skat | -214.941 | 0 |
| Regulering udskudt skat | 346.179 | 586.762 |
| Regulering udskudt skat tidligere år | 118.589 | 0 |
| Regulering årets skat tidligere år | -118.589 | 0 |
| | 131.238 | 586.762 |

Noter

| | 2018/19 | 2017/18 |
|--|--------------------|--------------------|
| 5. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter | | |
| Kostpris primo | 15.063.740 | 15.063.740 |
| Tilgang i årets løb | 2.452.459 | 0 |
| Overførsler i året fra andre poster | 3.480.629 | 0 |
| Kostpris ultimo | 20.996.828 | 15.063.740 |
| Af- og nedskrivninger primo | -15.063.740 | -14.821.213 |
| Årets afskrivninger | -696.126 | -242.527 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -15.759.866 | -15.063.740 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 5.236.962 | 0 |
| 6. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder | | |
| Kostpris primo | 656.500 | 356.500 |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 0 | 300.000 |
| Kostpris ultimo | 656.500 | 656.500 |
| Af- og nedskrivninger primo | -110.067 | -23.767 |
| Årets afskrivninger | -131.300 | -86.300 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -241.367 | -110.067 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 415.133 | 546.433 |
| 7. Udviklingsprojekter under udførelse | | |
| Kostpris primo | 3.480.629 | 0 |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 0 | 3.480.629 |
| Overførsler i året til andre poster | -3.480.629 | 0 |
| Kostpris ultimo | 0 | 3.480.629 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 | 3.480.629 |
| 8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 2.618.328 | 2.190.720 |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 410.571 | 427.608 |
| Afgang i årets løb | -19.080 | 0 |
| Kostpris ultimo | 3.009.819 | 2.618.328 |
| Af- og nedskrivninger primo | -1.716.731 | -1.194.449 |
| Årets afskrivninger | -557.079 | -522.282 |
| Tilbageførsel af tidligere års af- og nedskrivninger | 6.108 | 0 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -2.267.702 | -1.716.731 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 742.117 | 901.597 |

Noter

| | 2018/19 | 2017/18 |
|--|-----------------|-----------------|
| 9. Indretning af lejede lokaler | | |
| Kostpris primo | 662.127 | 307.786 |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 56.811 | 354.341 |
| Kostpris ultimo | 718.938 | 662.127 |
| Af- og nedskrivninger primo | -302.366 | -174.344 |
| Årets afskrivninger | -171.175 | -128.022 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -473.541 | -302.366 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 245.397 | 359.761 |

10. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

| | | |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Kostpris primo | 2.845.210 | 1.600.000 |
| Regulering primo | 0 | 23.126 |
| Tilgang i årets løb | 1.050.000 | 1.225.836 |
| Afgang i årets løb | 0 | -3.752 |
| Kostpris ultimo | 3.895.210 | 2.845.210 |
| Opskrivninger primo | -2.457.935 | -834.294 |
| Regulering primo | 0 | -23.126 |
| Årets resultat | -197.479 | -1.600.515 |
| Opskrivninger ultimo | -2.655.414 | -2.457.935 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 1.239.796 | 387.275 |

11. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*Tilknyttede virksomheder*

| Navn | Hjemsted | Ejerandel i % | Egenkapital | Resultat |
|---------------------------------|-----------|---------------|-------------------|----------------|
| Heimdal Security A/S | København | 84,62 | -9.967.098 | -988.516 |
| Defendas A/S | København | 85,00 | 3.285.438 | 1.863.652 |
| CSIS eCrime Service ApS | København | 100,00 | 133.537 | 53.930 |
| Fraud Decision Sciences A/S | København | 100,00 | 321.506 | -3.522 |
| Agile Response Technologies A/S | København | 70,00 | -548.905 | -474.983 |
| Csis Group UK | England | 100,00 | 34.940 | 12.450 |
| | | | -6.740.582 | 463.011 |

12. Langfristede gældsforpligtelser

| | Forfald efter 1 år | Forfald indenfor 1 år | Forfald efter 5 år |
|------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| Anden gæld | 338.082 | | |
| | 338.082 | | |

Noter

2018/19

2017/18

13. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationel lejeaftaler. Lejeaftalerne kan opsiges med 1-28 måneders varsel, svarende til t.kr. 1.752.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for CSIS Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

14. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for bankgæld er tinglyst virksomhedspant for t.kr. 2.500 med pant i selskabets aktiver. På regnskabsafslutningstidspunktet er der ingen bankgæld vedrørende virksomhedspantet.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Allan Mortensen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-536730705439

IP: 80.62.xxx.xxx

2020-02-19 11:43:52Z

NEM ID 

Klaus Juel Rasmussen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-734754012344

IP: 85.129.xxx.xxx

2020-02-19 12:07:37Z

NEM ID 

Morten Villekjær

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-760807151171

IP: 62.243.xxx.xxx

2020-02-19 13:53:39Z

NEM ID 

Peter Kruse

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-558548273401

IP: 80.62.xxx.xxx

2020-02-21 09:07:02Z

NEM ID 

Jens Thonke

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-663366710461

IP: 2.131.xxx.xxx

2020-02-21 15:53:20Z

NEM ID 

Bent Kofoed

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:39463113-RID:1251647389630

IP: 87.54.xxx.xxx

2020-02-24 07:34:29Z

NEM ID 

Allan Mortensen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-536730705439

IP: 80.62.xxx.xxx

2020-02-24 07:48:36Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: LST3H-5M7E5-DEND3-1LCNT-AK6QB-6LAPH

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>