

**Public Intelligence ApS**  
**Billedskærervej 15, 5230 Odense M**

---

**Årsrapport for**  
**2015/16**

---

**CVR-nr. 29 81 07 61**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. oktober 2016.

---

Peter Julius Jørgensen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

### Side

#### **Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

#### **Ledelsesberetning**

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

#### **Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016**

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Public Intelligence ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense M, den 12. oktober 2016

### **Direktion**

Peter Julius Jørgensen

### **Bestyrelse**

Stig Holmelund Jarbøl  
Formand

Peter Julius Jørgensen

Michael Lehd

Maja Gro Lilsig

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaverne i Public Intelligence ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Public Intelligence ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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.

Vejle, den 12. oktober 2016

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Christian Holm  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Public Intelligence ApS  
Billedskærervej 15  
5230 Odense M

CVR-nr.: 29 81 07 61  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
9. regnskabsår

**Bestyrelse**

Stig Holmelund Jarbøl, Formand  
Peter Julius Jørgensen  
Michael Lehd  
Maja Gro Lilsig

**Direktion**

Peter Julius Jørgensen

**Revision**

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Gunhilds Plads 2  
7100 Vejle

**Dattervirksomhed**

Public Intelligence Technologies ApS, Odense

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktiviteter består i at drive konsulentvirksomhed i form af rådgivning, markedsføring, forretningsudvikling mv. ved private og offentlige virksomheders samhandel.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 4.022 t.kr. mod 2.806 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -323 t.kr. mod -289 t.kr. sidste år. Årets resultat er præget af en kraftig vækst i aktivitetsniveauet og deraf følgende investeringer i personaleressourcer og lokalefaciliteter. Investeringerne har gearret virksomheden til yderligere vækst og der er i 2015/16 derfor ikke opnået fuld udnyttelse af de foretagne investeringer. Selskabet har derved realiseret et større underskud i første halvdel af regnskabsåret. I foråret 2016 er aktiviteten øget væsentligt og en del af underskuddet er dækket ind igen, uden at det dog har været muligt at tilvejebringe positivt resultat for året som helhed. På den baggrund anser ledelsen årets resultat som værende tilfredsstillende.

Selskabet har tabt sin anpartskapital. Der er efter statusdagen foretaget en kontant kapitalforhøjelse på nominelt 31.250 kr. til kurs 1.600, hvorved egenkapitalen er forøget med 500.000 kr.

Der er efter statusdagen indgået kontrakter med flere kommuner om deltagelse i virksomhedens innovationsmiljø og igangværende forhandlinger forventes at bibringe yderligere kontraktsindgåelse og dermed yderligere aktivitetsstigning allerede i efteråret 2016.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Public Intelligence ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Årets arbejde indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

#### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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 (fuld fordeling).

### Balancen

#### **Immaterielle anlægsaktiver**

##### **Udviklingsprojekter, patenter og licenser**

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år og overstiger ikke 20 år.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

#### Periodeafgrænsningsposter

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

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Public Intelligence ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>4.022.050</b>	<b>2.805.509</b>
1 Personaleomkostninger	-3.996.254	-2.881.934
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-292.232	-172.597
<b>Driftsresultat</b>	<b>-266.436</b>	<b>-249.022</b>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	-30.000
2 Øvrige finansielle omkostninger	-120.046	-65.328
<b>Resultat før skat</b>	<b>-386.482</b>	<b>-344.350</b>
3 Skat af årets resultat	63.000	55.000
<b>Årets resultat</b>	<b>-323.482</b>	<b>-289.350</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-323.482	-289.350
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-323.482</b>	<b>-289.350</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		2016	2015
<u>Note</u>		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
4	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	210.975	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>210.975</u>	<u>0</u>
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	395.382	553.874
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>395.382</u>	<u>553.874</u>
6	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	20.000	20.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>626.357</u></b>	<b><u>573.874</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	207.870	795.541
	Igangværende arbejder for fremmed regning	405.172	108.324
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	22.533	3.876
	Udskudte skatteaktiver	45.000	28.000
	Tilgodehavende selskabsskat	73.000	0
	Andre tilgodehavender	276.320	340.275
	Periodeafgrænsningsposter	17.697	58.333
	Tilgodehavender i alt	<u>1.047.592</u>	<u>1.334.349</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.047.592</u></b>	<b><u>1.334.349</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.673.949</u></b>	<b><u>1.908.223</u></b>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
7	Virksomhedskapital	125.000	125.000
8	Overført resultat	-449.505	-126.023
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-324.505</u></b>	<b><u>-1.023</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	621.918	957.685
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	374.479	60.789
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	11.569	11.569
	Selskabsskat	0	62.703
	Anden gæld	979.610	572.475
	Periodeafgrænsningsposter	10.878	244.025
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.998.454</u>	<u>1.909.246</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.998.454</u></b>	<b><u>1.909.246</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.673.949</u></b>	<b><u>1.908.223</u></b>
<b>9</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>10</b>	<b>Eventualposter</b>		

**Noter**

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	3.371.959	2.367.636
Pensioner	237.949	202.165
Andre omkostninger til social sikring	48.729	41.452
Personaleomkostninger i øvrigt	337.617	270.681
	<b><u>3.996.254</u></b>	<b><u>2.881.934</u></b>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	120.046	65.328
	<b><u>120.046</u></b>	<b><u>65.328</u></b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	-46.000	0
Regulering af udskudt skat	-17.000	-55.000
	<b><u>-63.000</u></b>	<b><u>-55.000</u></b>
<b>4. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
		<b>Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver</b>
Tilgang		210.975
<b>Kostpris ultimo</b>		<b><u>210.975</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b><u>210.975</u></b>

## Noter

### 5. Materielle anlægsaktiver

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris primo	995.684
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>995.684</b>
Af- og nedskrivninger primo	441.810
Årets afskrivninger	158.492
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>600.302</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>395.382</b>

	30/6 2016	30/6 2015
<b>6. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Anskaffelsessum primo	50.000	50.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
Nedskrivninger primo	-30.000	0
Årets nedskrivninger	0	-30.000
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<b>-30.000</b>	<b>-30.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>

#### Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Public Intelligence Technologies ApS, Odense	100 %	-68.899	-5.691

### 7. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>



## Noter

---

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
<b>8. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	-126.023	163.327
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-323.482</u>	<u>-289.350</u>
	<b><u>-449.505</u></b>	<b><u>-126.023</u></b>

### 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 622 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 800 t.kr. Virksomhedspantet omfatter goodwill, immaterielle rettigheder, igangværende arbejder, varedebitorer, driftsinventar og -materiel.

### 10. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakter, der kan opsiges med 6 måneders varsel, forpligtelsen udgør 523 t.kr.

#### Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en årlig leasingydelse på 94 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på mellem 27 og 54 måneder og en samlet restleasingydelse på 231 t.kr.

#### Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.