

# **CITISENSE ApS**

Skodshøjen 1, 8240 Risskov

CVR-nr. 34 08 24 05

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. januar 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. april 2018.

---

**Morten Kruse Andersen**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. januar 2017 for CITISENSE 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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 3. marts 2018

### Direktion

Morten Kruse Andersen

### Bestyrelse

Morten Kruse Andersen

Søren Ølgaard Devantié

John Kjærgaard

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaverne i CITISENSE ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CITISENSE ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 3. marts 2018

### **Redmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Thomas Amby  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 29474

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	CITISENSE ApS Skodshøjen 1 8240 Risskov
	CVR-nr.: 34 08 24 05 Stiftet: 14. december 2011 Hjemsted: Aarhus Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Morten Kruse Andersen Søren Ølgaard Devantié John Kjærgaard
<b>Direktion</b>	Morten Kruse Andersen
<b>Revisor</b>	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er IT-virksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 491 t.kr. mod 69 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 251 t.kr. mod -223 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>491.243</b>	<b>69.389</b>
2 Personaleomkostninger	-187.872	-262.681
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>303.371</b>	<b>-193.292</b>
Andre finansielle indtægter	0	675
3 Øvrige finansielle omkostninger	-43.779	-30.416
<b>Resultat før skat</b>	<b>259.592</b>	<b>-223.033</b>
4 Skat af årets resultat	-8.370	0
<b>Årets resultat</b>	<b>251.222</b>	<b>-223.033</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	251.222	0
Disponeret fra overført resultat	0	-223.033
<b>Disponeret i alt</b>	<b>251.222</b>	<b>-223.033</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
5	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>12.460</u>	<u>12.915</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>12.460</u>	<u>12.915</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>12.460</u></b>	<b><u>12.915</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	18.713	18.713
	Udsudte skatteaktiver	89.770	98.140
	Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>2.385</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>108.483</u>	<u>119.238</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>108.483</u></b>	<b><u>119.238</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>120.943</u></b>	<b><u>132.153</u></b>



## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
6	Virksomhedskapital	85.000	85.000
7	Overkurs ved emission	76.000	76.000
8	Overført resultat	-324.910	-576.132
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-163.910</u></b>	<b><u>-415.132</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	109.167	465.092
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	33.000	13.900
	Gæld til associerede virksomheder	30.346	37.080
	Anden gæld	112.340	16.243
	Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>14.970</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>284.853</u>	<u>547.285</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>284.853</u></b>	<b><u>547.285</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>120.943</u></b>	<b><u>132.153</u></b>

### 1 Usikkerhed om going concern

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Der er usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift, idet tidligere års underskud har medført, at selskabskapitalen er tabt. Selskabet har i indeværende regnskabsår opnået et positivt resultat og på baggrund af salgsaftaler og udarbejdede budgetter for 2018 forventes det, at selskabet kan fortsætte den positive udvikling og fremover realisere overskud.

Årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift, og selskabskapitalen forventes etableret gennem fremtidig indtjening.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	179.148	238.864
Andre omkostninger til social sikring	4.149	5.497
Personaleomkostninger i øvrigt	4.575	18.320
	<u><b>187.872</b></u>	<u><b>262.681</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	1.267	1.500
Andre finansielle omkostninger	42.512	28.916
	<u><b>43.779</b></u>	<u><b>30.416</b></u>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	<u>8.370</u>	<u>0</u>
	<u><b>8.370</b></u>	<u><b>0</b></u>

## Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
<b>5. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Kostpris 1. januar 2017	<u>11.900</u>	<u>11.900</u>
<b>Kostpris 31. januar 2017</b>	<b><u>11.900</u></b>	<b><u>11.900</u></b>
Opskrivninger 1. januar 2017	1.015	340
Årets opskrivninger	0	675
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	<u>-455</u>	<u>0</u>
<b>Opskrivninger 31. januar 2017</b>	<b><u>560</u></b>	<b><u>1.015</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. januar 2017</b>	<b><u>12.460</u></b>	<b><u>12.915</u></b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	<u>85.000</u>	<u>85.000</u>
	<b><u>85.000</u></b>	<b><u>85.000</u></b>
<b>7. Overkurs ved emission</b>		
Overkurs ved emission 1. januar 2017	<u>76.000</u>	<u>76.000</u>
	<b><u>76.000</u></b>	<b><u>76.000</u></b>
<b>8. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2017	-576.132	-353.099
Årets overførte overskud eller underskud	<u>251.222</u>	<u>-223.033</u>
	<b><u>-324.910</u></b>	<b><u>-576.132</u></b>

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for CITISENSE ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

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 og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og administration.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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 i egenkapitalen.

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

#### Tilgodehavender

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Egenkapital

#### Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet. Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

#### 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.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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.

#### Gældsforpligtelser

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

### Periodeafgrænsningsposter

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