

CITISENSE ApS

Skodshøjen 1, 8240 Risskov

CVR-nr. 34 08 24 05

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. maj 2019.

Morten Kruse Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 15. maj 2019

Direktion

Morten Kruse Andersen

Bestyrelse

Morten Kruse Andersen

Søren Ølgaard Devantié

John Kjærgaard

Leif Michael Westmark

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i CITISENSE ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CITISENSE ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 15. maj 2019

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Thomas Amby Andersen

statsautoriseret revisor
mne29474

Selskabsoplysninger

Selskabet	CITISENSE ApS Skodshøjen 1 8240 Risskov
	CVR-nr.: 34 08 24 05 Stiftet: 14. december 2011 Hjemsted: Aarhus Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Morten Kruse Andersen Søren Ølgaard Devantié John Kjærgaard Leif Michael Westmark
Direktion	Morten Kruse Andersen
Revisor	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 bruttotab udgør -195 t.kr. mod 491 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -295 t.kr. mod 251 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Citisense udvikler og driver digitale platforme, der understøtter samskabende processer i både offentlige og private virksomheder. Vi er derfor opmærksomme på, at vi ikke blot bidrager med nye digitale redskaber, men også med nye måder at samarbejde på - samskabe.

Regnskabet for 2018 er karakteriseret ved nye investeringer i vores løsninger. Her er der blandt andet blevet investeret betragtelige ressourcer i forberedelse af nye integrationer, forberedelse af NemID som login teknologi, samt udvikling af løsninger, der kan håndtere en fortsat bredere vifte af dialogbaserede opgaver.

Vi har set denne prioritering som nødvendig for fortsat at kunne være den førende og mest ambitiøse leverandør af digitale løsninger indenfor vores felt.

Ejerkredsen i Citisense er overbeviste om, at de gennemførte investeringer vil stille os stærkere i markedet og at det vil få indflydelse på omsætningen over de næste regnskabsår.

1. januar 2019 indtrådte en ny partner i selskabet. Han har de kompetencer vi har ledt efter, og som, sammen med den øvrige ejerkreds, kan understøtte udviklingen af Citisense. Vores nye partner har en lang karriere bag sig som topleder i det kommunale Danmark, som er vores hovedmarked. Herudover har han et stort og stærkt netværk ind i det private marked, som vi netop nu er ved at rette os mere fokuseret imod.

Ud over en ny partner i Citisense, har vi etableret stærke strategiske partnerskaber med andre relevante digitale leverandører indenfor specialiserede områder, der vil kunne styrke vores position i markedet.

Vi ser derfor store muligheder for regnskabsåret 2019, ikke blot finansielt, men også i relation til nye opgavetyper, partnerskaber, øget fokus på private kunder og andre kundetyper, som vi hidtil ikke har arbejdet med.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttotab	-194.677	491.243
2 Personaleomkostninger	-156.893	-187.872
Resultat før finansielle poster	-351.570	303.371
3 Øvrige finansielle omkostninger	-26.160	-43.779
Resultat før skat	-377.730	259.592
4 Skat af årets resultat	82.693	-8.370
Årets resultat	-295.037	251.222
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	251.222
Disponeret fra overført resultat	-295.037	0
Disponeret i alt	-295.037	251.222

Balance 31. december

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
5	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>12.180</u>	<u>12.460</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>12.180</u>	<u>12.460</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>12.180</u>	<u>12.460</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	18.713
	Udsudte skatteaktiver	172.463	89.770
	Andre tilgodehavender	<u>44.882</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>217.345</u>	<u>108.483</u>
	Likvide beholdninger	<u>10.296</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>227.641</u>	<u>108.483</u>
	Aktiver i alt	<u>239.821</u>	<u>120.943</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	85.000	85.000
6 Overkurs ved emission	76.000	76.000
6 Overført resultat	-619.947	-324.910
Egenkapital i alt	-458.947	-163.910
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	411.945	109.167
Leverandører af varer og tjenesteydelser	260.656	33.000
Gæld til associerede virksomheder	25.407	30.347
Anden gæld	760	112.339
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	698.768	284.853
Gældsforpligtelser i alt	698.768	284.853
Passiver i alt	239.821	120.943

1 Redegørelse om den økonomiske situation

Noter

1. Redegørelse om den økonomiske situation

Der er udarbejdet budgetter for 2019 hvor der forventes et overskud for regnskabsåret. Ledelsen forventer, at de tiltag og investeringer der er foretaget vil bidrage til fremtidig indtjening. Den budgetterede omsætning for 2019 er realiseret som forventet og det er derfor ledelsens vurdering, at selskabets egenkapital over de kommende regnskabsår vil blive fuldt retableret via selskabets egen indtjening.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	139.338	179.148
Andre omkostninger til social sikring	3.193	4.149
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>14.362</u>	<u>4.575</u>
	<u>156.893</u>	<u>187.872</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
 3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	1.061	1.267
Andre finansielle omkostninger	<u>25.099</u>	<u>42.512</u>
	<u>26.160</u>	<u>43.779</u>
 4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>-82.693</u>	<u>8.370</u>
	<u>-82.693</u>	<u>8.370</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>		
5. Andre værdipapirer og kapitalandele				
Kostpris 1. januar 2018	11.900	11.900		
Kostpris 31. december 2018	11.900	11.900		
Opskrivninger 1. januar 2018	560	1.015		
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	-280	-455		
Opskrivninger 31. december 2018	280	560		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	12.180	12.460		
6. Egenkapital				
	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overkurs ved</u> <u>emission</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2018	85.000	76.000	-324.910	-163.910
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-295.037</u>	<u>-295.037</u>
Egenkapital 31. december 2018	85.000	76.000	-619.947	-458.947

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

Bruttotab

Bruttotab 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 nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 nettorealiseringsværdi.

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.