

CITISENSE ApS

Skodshøjen 1, 8240 Risskov

CVR-nr. 34 08 24 05

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. april 2017.

Morten Kruse Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Der træffes på generalforsamlingen den 6. april 2017 beslutning om, at årsregnskabet for 2017 og fremover ikke skal revideres. Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 14. marts 2017

Direktion

Morten Kruse Andersen

Bestyrelse

Morten Kruse Andersen

Søren Ølgaard Devantié

John Kjærgaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i CITISENSE ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for CITISENSE ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår at usikkerheden henføres til dette års og tidligere års underskud og usikkerheden i indtjeningen i de kommende regnskabsår. Ledelsen bedømmer, at det er muligt at få et positivt resultat i de kommende regnskabsår og fremskaffe den fornødne likviditet og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Aarhus, den 14. marts 2017

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Thomas Amby
statsautoriseret revisor

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
Direktion	Morten Kruse Andersen
Revision	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 69 t.kr. mod 275 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -223 t.kr. mod 45 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Ledelsen i Citisense ApS har igennem det sidste regnskabsår, arbejdet med forsat fokus på det offentlige marked. Regnskabet for 2016 afspejler de økonomiske og personalemæssige ressourcer, der er investeret i dette marked.

Ledelsen, såvel som bestyrelsen, i Citisense ApS oplever en øget parathed i markedet og vi forventer at regnskabsåret 2017 vil afspejle dette.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CITISENSE 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 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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til dagsværdi. Værdiansættelsen foretages ud fra en afkastbaseret cash flow-model baseret på forventede fremtidige nettopengestrømme for en 5-årig periode samt en terminalperiode. Dagsværdien er endvidere korrigeret for netto-rentebærende gæld.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

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.

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.

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.

Resultatoppgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	69.389	275.176
3 Personaleomkostninger	-262.681	-198.457
Resultat før finansielle poster	-193.292	76.719
Andre finansielle indtægter	675	463
4 Øvrige finansielle omkostninger	-30.416	-19.096
Resultat før skat	-223.033	58.086
Skat af årets resultat	0	-12.893
Årets resultat	-223.033	45.193
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	45.193
Disponeret fra overført resultat	-223.033	0
Disponeret i alt	-223.033	45.193

Balance 31. december

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
5 Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>12.915</u>	<u>12.240</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>12.915</u>	<u>12.240</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>12.915</u>	<u>12.240</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		18.713	64.713
Udsudte skatteaktiver		98.140	98.140
Periodeafgrænsningsposter		<u>2.385</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>119.238</u>	<u>162.853</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>119.238</u>	<u>162.853</u>
Aktiver i alt		<u>132.153</u>	<u>175.093</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	85.000	85.000
7	Overkurs ved emission	76.000	76.000
8	Overført resultat	-576.132	-353.099
	Egenkapital i alt	<u>-415.132</u>	<u>-192.099</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	465.092	246.826
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.900	36.075
	Gæld til associerede virksomheder	37.080	40.830
	Anden gæld	16.243	28.491
	Periodeafgrænsningsposter	14.970	14.970
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>547.285</u>	<u>367.192</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>547.285</u>	<u>367.192</u>
	Passiver i alt	<u>132.153</u>	<u>175.093</u>

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Usikkerhed ved indregning eller måling

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 negativt resultat grundet en udskydelse af forventede aftaler. På baggrund af salgsaftaler og udarbejdede budgetter for 2017 forventes det, at selskabet kan vende tilbage til den positive udvikling der var i 2015, således selskabet i 2017 igen realiserer et overskud. I forlængelse heraf har banken givet tilsagn om fortsat driftsfinansiering.

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

2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er i balancen indregnet udskudt skatteaktiv på 98.140 kr. Det udskudte skatteaktiv repræsenterer værdien af sparede fremtidige skattebetalinger som følge af tidligere års underskud. For at realisere værdien af dette udskudte skatteaktiv, skal selskabet generere fremtidig positiv indtjening.

Det er ledelsens forventning, at der over de næstkommende år realiseres positive resultater, hvormed grundlaget for indregning af det udskudte skatteaktiv er tilstede.

Det gøres dog opmærksom på, at realisation heraf afhænger af fremtidige begivenheder og der kan være usikkerheder forbundet hermed, hvormed tidspunktet for realisation af aktivet kan forrykkes.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	238.864	178.920
Andre omkostninger til social sikring	5.497	3.620
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>18.320</u>	<u>15.917</u>
	<u>262.681</u>	<u>198.457</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	1.500	1.717
Andre finansielle omkostninger	<u>28.916</u>	<u>17.379</u>
	<u>30.416</u>	<u>19.096</u>

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
5. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2016	<u>11.900</u>	<u>11.900</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>11.900</u>	<u>11.900</u>
Nedskrivninger 1. januar 2016	340	-123
Årets nedskrivninger	<u>675</u>	<u>463</u>
Nedskrivninger 31. december 2016	<u>1.015</u>	<u>340</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>12.915</u>	<u>12.240</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	<u>85.000</u>	<u>85.000</u>
	<u>85.000</u>	<u>85.000</u>
7. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 1. januar 2016	<u>76.000</u>	<u>76.000</u>
	<u>76.000</u>	<u>76.000</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	-353.099	-398.292
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-223.033</u>	<u>45.193</u>
	<u>-576.132</u>	<u>-353.099</u>