

# **Certa Intelligence & Security A/S**

**Kalvebod Brygge 39 - 41  
1560 København V**

**CVR-nr. 36 47 33 20**

**Årsrapport for 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 14. maj 2020

---

Jacob Bier  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

## **Ledelsespåtegning**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Certa Intelligence & Security 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. 31. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 14. maj 2020

### **Direktion**

Jakob Dreyer  
adm. direktør

### **Bestyrelse**

Jacob Bier  
formand

Jakob Scharf

Lennarts Bent Lajboschitz

Jakob Dreyer

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

### ***Til kapitalejerne i Certa Intelligence & Security A/S***

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Certa Intelligence & Security A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

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.

Frederiksberg, den 14. maj 2020

Exacta Gruppen ApS  
statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 33 35 91 28

Jørgen Roager  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne18498

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Certa Intelligence & Security A/S Kalvebod Brygge 39 - 41 1560 København V  CVR-nr.: 36 47 33 20  Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019  Hjemsted: København
<b>Bestyrelse</b>	Jacob Bier, formand Jakob Scharf Lennarts Bent Lajboschitz Jakob Dreyer
<b>Direktion</b>	Jakob Dreyer, adm. direktør
<b>Revision</b>	Exacta Gruppen ApS statsautoriseret revisionsanpartsselskab Forchammersvej 15, st. 1920 Frederiksberg
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank A/S

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at yde rådgivning og anden bistand inden for sikkerhed, compliance og risiko management, samt drive virksomhed, der efter bestyrelsens skøn er beslægtet hermed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets femte regnskabsår, 2019, udviste et – isoleret betragtet – beskedent overskud på den primære drift før af- og nedskrivninger (EBITDA) på kr. 16.031. Resultatet udgør imidlertid en væsentlig forbedring sammenlignet med årsregnskabet for 2018, som udviste et resultat af den primære drift før af- og nedskrivninger (EBITDA) på kr. -1.670.890.

Fratrukket af- og nedskrivninger samt renter realiserer selskabet et årsresultat på kr. -140.656 i 2019 mod kr. -1.815.478 i 2018.

Selskabet har haft intens fokus på udvikling af kundeportefølje samt på nye og markedsrettede ydelser, og selskabet har samtidig fastholdt en stram omkostningsstyring.

Ved udgangen af 2019 var selskabets pipeline af opgaver tilfredsstillende og i vækst.

Selskabet optog i 2015 langfristet lån på i alt kr. 5.000.000 og 2016 langfristet lån på i alt kr. 500.000 hos tilknyttet virksomhed til finansiering af driften samt etableringen og udviklingen af selskabets produktportefølje.

Ledelsen har løbende fokus på at sikre, at selskabet har tilstrækkelig positiv likviditet.

Selskabet oplever fortsat blandt større kunder stigende interesse for faste samarbejdsrelationer på det sikkerhedsmæssige område samt øget efterspørgsel på bistand ved enkeltstående hændelser. Direktionen konstaterer med tilfredshed, at størstedelen af virksomhedens kunder er tilbagevendende kunder, der løbende placerer opgaver hos selskabet. Hertil kommer, at et fortsat stigende antal nye kunder selv henvender sig med ønsket om at gøre brug af CERTAs ydelser.

På denne baggrund forventer ledelsen positiv indtjening i 2020, ligesom ledelsen forventer, at de nuværende kreditfaciliteter vil være tilstrækkelige.

Ledelsen har på dette grundlag aflagt årsregnskabet for 2019 med fortsat drift for øje.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Certa Intelligence & Security A/S for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret (salgsmetoden). Nettoomsætning opgøres ekskl. moms og rabatter.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Nettoomsætningen er ikke præsenteret i resultatopgørelsen som en særskilt post, men er sammendraget med visse omkostninger.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, samt kursregulering af fremmed valuta.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som 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**

### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år
---	----------

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag for skønnede tabsrisici efter en individuel vurdering.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver indregnes fuldt ud i balancen med gældende selskabsskatteprocent af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>5.260.317</b>	<b>5.555.479</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-5.244.286</u>	<u>-7.226.369</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>16.031</b>	<b>-1.670.890</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-42.688</u>	<u>-62.984</u>
<b>Resultat af ordinær drift</b>		<b>-26.657</b>	<b>-1.733.874</b>
Finansielle indtægter		8.791	18.505
Finansielle omkostninger	2	<u>-122.790</u>	<u>-100.109</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-140.656</b>	<b>-1.815.478</b>
Skat af årets resultat	3	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-140.656</u></b>	<b><u>-1.815.478</u></b>
Overført resultat		<u>-140.656</u>	<u>-1.815.478</u>
		<b><u>-140.656</u></b>	<b><u>-1.815.478</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.516	44.204
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u>1.516</u>	<u>44.204</u>
Deposita		193.732	193.732
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>193.732</u>	<u>193.732</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>195.248</u>	<u>237.936</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.857.254	1.513.407
Andre tilgodehavender		1.325	0
Periodeafgrænsningsposter		294.523	368.257
<b>Tilgodehavender</b>		<u>2.153.102</u>	<u>1.881.664</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>81.948</u>	<u>235.632</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>2.235.050</u>	<u>2.117.296</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>2.430.298</u>	<u>2.355.232</u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		515.465	515.465
Overkurs ved emission		1.499.999	1.499.999
Overført resultat		<u>-7.999.216</u>	<u>-7.858.560</u>
<b>Egenkapital</b>	5	<b><u>-5.983.752</u></b>	<b><u>-5.843.096</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>5.902.085</u>	<u>5.814.862</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>5.902.085</u></b>	<b><u>5.814.862</u></b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	362.125
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.041.159	783.580
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.322	908
Anden gæld		<u>1.469.484</u>	<u>1.236.853</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.511.965</u></b>	<b><u>2.383.466</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>8.414.050</u></b>	<b><u>8.198.328</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.430.298</u></b>	<b><u>2.355.232</u></b>
Virksomhedens likviditetsmæssige stilling	6		
Leje- og leasingforpligtelser	7		

## Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	4.415.210	6.051.093
Pensioner	455.455	790.656
Andre omkostninger til social sikring	84.380	82.724
Andre personaleomkostninger	289.241	301.896
	<u><b>5.244.286</b></u>	<u><b>7.226.369</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>9</u>	<u>10</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	87.223	87.768
Andre finansielle omkostninger	22.405	12.341
Valutakurstab	13.162	0
	<u><b>122.790</b></u>	<u><b>100.109</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>

## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2019	<u>579.063</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>579.063</u>
Opskrivninger 1. januar 2019	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2019	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	534.859
Årets afskrivninger	<u>42.688</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>577.547</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>	<b><u><u>1.516</u></u></b>

## Noter

### 5 Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	515.465	1.499.999	-7.858.560	-5.843.096
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-140.656</u>	<u>-140.656</u>
<b>Egenkapital 31. december 2019</b>	<b><u>515.465</u></b>	<b><u>1.499.999</u></b>	<b><u>-7.999.216</u></b>	<b><u>-5.983.752</u></b>

### 6 Virksomhedens likviditetsmæssige stilling

For beskrivelse af virksomhedens likviditetsmæssige stilling, og herunder grundlaget for aflæggelse af årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift, henvises til omtalen i ledelsesberetningen.

### 7 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing  
Samlede fremtidige leasingydelse:

	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Inden for et år	415.239	408.547
Mellem 1 og 5 år	<u>0</u>	<u>10.640</u>
	<b><u>415.239</u></b>	<b><u>419.187</u></b>

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2019.