

Certa Intelligence & Security A/S

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

CVR-nr. 36 47 33 20

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 10. maj 2022

Jakob Dreyer
dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 10. maj 2022

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 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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.

Taastrup, den 10. maj 2022

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

Jørgen Roager
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne18498

Selskabsoplysninger

Selskabet	Certa Intelligence & Security A/S Kalvebod Brygge 39 - 41 1560 København V CVR-nr.: 36 47 33 20 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021 Hjemsted: København
Bestyrelse	Jacob Bier, formand Jakob Scharf Lennarts Bent Lajboschitz Jakob Dreyer
Direktion	Jakob Dreyer, adm. direktør
Revision	Exacta Gruppen ApS statsautoriseret revisionsanpartsselskab Oldenburg Allé 7 2630 Taastrup
Pengeinstitut	Danske Bank A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Selskabet arbejder i den forbindelse primært indenfor tre strategiske forretningsområder: Due diligence undersøgelser (Background Checks og Integrity Checks), efterforskning og sikkerhedsrådgivning, ligesom selskabet har opbygget kapaciteter og kompetencer indenfor IT-efterforskning (datasikring og -analyse) samt cyber-sikkerhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 202.067, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 5.026.853.

Selskabets syvende regnskabsår forløb tilfredsstillende. 2021 udviste et resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) på kr. 313.293 og et overskud før skat på kr. 202.067. Til sammenligning udviste 2020 et resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) på kr. 863.098 og et overskud før skat på kr. 754.831.

Ved udgangen af 2021 var selskabets pipeline af opgaver tilfredsstillende, og denne tendens er fortsat ind i 2022.

Ledelsen forventer positiv indtjening i 2022, ligesom ledelsen forventer, at de nuværende kreditfaciliteter vil være tilstrækkelige, og årsregnskabet for 2021 er aflagt 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 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 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 mv. 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.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100/30.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Bruttofortjeneste		8.153.236	7.210.267
Personaleomkostninger	1	<u>-7.839.943</u>	<u>-6.347.169</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		313.293	863.098
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>-1.516</u>
Finansielle indtægter	2	21.138	24.114
Finansielle omkostninger	3	<u>-132.364</u>	<u>-130.865</u>
Resultat før skat		202.067	754.831
Skat af årets resultat	4	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>202.067</u>	<u>754.831</u>
Overført resultat		<u>202.067</u>	<u>754.831</u>
		<u>202.067</u>	<u>754.831</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Deposita		<u>198.761</u>	<u>193.732</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>198.761</u>	<u>193.732</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>198.761</u>	<u>193.732</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.878.418	4.119.946
Periodeafgrænsningsposter		<u>279.929</u>	<u>292.654</u>
Tilgodehavender		<u>4.158.347</u>	<u>4.412.600</u>
Likvide beholdninger		<u>162.263</u>	<u>222.009</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.320.610</u>	<u>4.634.609</u>
Aktiver i alt		<u>4.519.371</u>	<u>4.828.341</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		515.465	515.465
Overkurs ved emission		1.499.999	1.499.999
Overført resultat		<u>-7.042.317</u>	<u>-7.244.384</u>
Egenkapital	6	<u>-5.026.853</u>	<u>-5.228.920</u>
Gæld til associerede virksomheder		5.526.427	6.011.373
Anden gæld		<u>236.505</u>	<u>236.505</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>5.762.932</u>	<u>6.247.878</u>
Gæld til associerede virksomheder	7	300.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		676.558	1.336.647
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.560	2.312
Anden gæld		<u>2.804.174</u>	<u>2.470.424</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.783.292</u>	<u>3.809.383</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>9.546.224</u>	<u>10.057.261</u>
Passiver i alt		<u>4.519.371</u>	<u>4.828.341</u>

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	6.587.227	5.422.881
Pensioner	872.892	617.520
Andre omkostninger til social sikring	90.077	67.912
Andre personaleomkostninger	289.747	238.856
	<u>7.839.943</u>	<u>6.347.169</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>12</u>	<u>9</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	21.138	22.751
Valutakursgevinster	0	1.363
	<u>21.138</u>	<u>24.114</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	90.054	109.288
Andre finansielle omkostninger	45.273	21.577
Valutakurstab	-2.963	0
	<u>132.364</u>	<u>130.865</u>
4 Skat af årets resultat		
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2021	<u>579.063</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>579.063</u>
Opskrivninger 1. januar 2021	0
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2021	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	<u>579.063</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>579.063</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u><u>0</u></u>

Noter

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	515.465	1.499.999	-7.244.384	-5.228.920
Årets resultat	0	0	202.067	202.067
Egenkapital 31. december 2021	515.465	1.499.999	-7.042.317	-5.026.853

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2021	Gæld 31. december 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til associerede virksomheder	6.011.373	5.826.427	300.000	4.326.427
Anden gæld	236.505	236.505	0	236.505
	6.247.878	6.062.932	300.000	4.562.932

8 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.

9 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.
Samlede fremtidige leasingydelser:

	2021 kr.	2020 kr.
Inden for et år	397.214	396.244
	397.214	396.244