

Conscient Systems A/S

Bondovej 16
5250 Odense SV
CVR-nr. 37807877

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.05.2019

Dirigent

Navn: Tor Valstrøm

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018	5
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2018	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Conscient Systems A/S

Bondovej 16

5250 Odense SV

CVR-nr.: 37807877

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Hjemmeside: www.conscientsystems.com

E-mail: tv@conscientsystems.com

Bestyrelse

Jette Kock Valstrøm

Troels Valstrøm Hollmann

Tor Valstrøm

Direktion

Tor Valstrøm

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

Postboks 10

5100 Odense C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Conscient Systems A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 22.05.2019

Direktion

Tor Valstrøm

Bestyrelse

Jette Kock Valstrøm

Troels Valstrøm Hollmann

Tor Valstrøm

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Conscient Systems A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Conscient Systems A/S for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Odense, den 22.05.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Anders Flou

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne32777

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i IT-konsulentarbejde, primært inden for informationsikkerhed og compliance, samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses af ledelsen for tilfredsstillende.

Årets resultat er positivt påvirket af fortsat vækst inden for virksomhedens aktivitetsområder.

Virksomheden servicerer nu kunder i ministerier, militær, fagforening, energi, forsyning, forsikringselskaber, medier, detail m.m. med leverancer både i og uden for EU.

Ledelsen forventer fremadrettet, at markedet er mere modent, og deraf vil virksomhedens vækstrater være lavere. Der forventes et negativt resultat for det kommende regnskabsår i niveauet ca. 150 t.kr. før skat som effekt af øgede salgsfremmende omkostninger.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		3.256.930	2.214
Personaleomkostninger	1	(2.613.563)	(2.027)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(269.372)</u>	<u>(261)</u>
Driftsresultat		373.995	(74)
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(16.880)</u>	<u>(28)</u>
Resultat før skat		357.115	(102)
Skat af årets resultat	4	<u>(80.723)</u>	<u>(35)</u>
Årets resultat		<u>276.392</u>	<u>(137)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		200.000	0
Overført resultat		<u>76.392</u>	<u>(137)</u>
		<u>276.392</u>	<u>(137)</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		270.271	361
Erhvervede licenser		41.696	59
Goodwill		807.691	924
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>1.119.658</u>	<u>1.344</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		64.994	62
Materielle anlægsaktiver	6	<u>64.994</u>	<u>62</u>
Deposita		19.881	20
Finansielle anlægsaktiver	7	<u>19.881</u>	<u>20</u>
Anlægsaktiver		<u>1.204.533</u>	<u>1.426</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		654.102	575
Periodeafgrænsningsposter		278.435	89
Tilgodehavender		<u>932.537</u>	<u>664</u>
Likvide beholdninger		<u>404.639</u>	<u>207</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.337.176</u>	<u>871</u>
Aktiver		<u>2.541.709</u>	<u>2.297</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital	8	500.000	500
Reserve for udviklingsomkostninger		210.811	281
Overført overskud eller underskud		80.896	(64)
Forslag til udbytte for regnskabsåret		200.000	0
Egenkapital		<u>991.707</u>	<u>717</u>
Udskudt skat		<u>243.168</u>	<u>294</u>
Hensatte forpligtelser		<u>243.168</u>	<u>294</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		118.885	120
Gæld til tilknyttede virksomheder		339.789	632
Skyldig selskabsskat		154.426	64
Anden gæld		<u>693.734</u>	<u>470</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.306.834</u>	<u>1.286</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.306.834</u>	<u>1.286</u>
Passiver		<u>2.541.709</u>	<u>2.297</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for udviklings- omkostninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.
Egenkapital primo	500.000	281.599	(66.284)
Overført til reserver	0	(70.788)	70.788
Årets resultat	0	0	76.392
Egenkapital ultimo	500.000	210.811	80.896

	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	0	715.315
Overført til reserver	0	0
Årets resultat	200.000	276.392
Egenkapital ultimo	200.000	991.707

Noter

	2018	2017
	kr.	t.kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og lønninger	2.365.304	1.958
Pensioner	164.204	0
Andre omkostninger til social sikring	43.527	16
Andre personaleomkostninger	40.528	53
	2.613.563	2.027
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	5	5
	2018	2017
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	222.857	223
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	46.515	38
	269.372	261
	2018	2017
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	16.471	27
Renteomkostninger i øvrigt	409	1
	16.880	28
	2018	2017
	kr.	t.kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	154.426	64
Ændring af udskudt skat	(51.061)	(53)
Regulering vedrørende tidligere år	(22.642)	24
	80.723	35

Noter

	Færdig- gjorte udviklings- projekter kr.	Erhvervede licenser kr.	Goodwill kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	453.769	83.591	1.153.846
Kostpris ultimo	453.769	83.591	1.153.846
Af- og nedskrivninger primo	(92.744)	(25.177)	(230.770)
Årets afskrivninger	(90.754)	(16.718)	(115.385)
Af- og nedskrivninger ultimo	(183.498)	(41.895)	(346.155)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	270.271	41.696	807.691

Færdiggjorte udviklingsomkostninger består af projekter indenfor compliance med persondataforordningen samt tekniske og organisatoriske informationsikkerhedsydelse.

Selskabet har igangværende kontrakter med kunder for de aktiverede projekter, hvormed projekterne har vist et markedspotentiale.

Det er selskabets forventning, at det fortsatte samfundsfokus på IT-sikkerhed vil understøtte markedspotentialet.

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
6. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	119.386
Tilgange	49.465
Kostpris ultimo	168.851
Af- og nedskrivninger primo	(57.342)
Årets afskrivninger	(46.515)
Af- og nedskrivninger ultimo	(103.857)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	64.994

Noter

	Deposita kr.
7. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	<u>19.881</u>
Kostpris ultimo	<u>19.881</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>19.881</u>

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
8. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	<u>500.000</u>	1	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>		<u>500.000</u>

	2018 kr.	2017 t.kr.
9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	<u>123.000</u>	<u>270</u>

10. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Valstrøm Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med 25. august 2016 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber samt eventuelle forpligtelser til at indeholde kilde-skat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med alle moderselskabets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og brugsværdien af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsomdannelsen. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne er fastlagt ud fra en vurdering af i hvilket omfang, der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt fastsættes den til 10 år. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 10 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder og erhvervede immaterielle licenser.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes. Ved indregning af udviklingsprojekter som immaterielle anlægsaktiver bindes et beløb svarende til de afholdte omkostninger på egenkapitalen under reserve for udviklingsomkostninger, der nedbringes i takt med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid, der fastsættes ud fra en konkret vurdering af det enkelte udviklingsprojekt. Såfremt brugstiden ikke kan skønnes pålideligt fastsættes den til 10 år. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder. De anvendte afskrivningsperioder udgør 5-10 år.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Licenser afskrives lineært over aftale-perioden eller for permanent erhvervede licenser over 5 år.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.