

Conscient Systems A/S

Bondovej 16
5250 Odense SV
CVR-nr. 37807877

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2017

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 2016	5
Balance pr. 31.12.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2016	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Conscient Systems A/S

Bondovej 16

5250 Odense SV

CVR-nr.: 37807877

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

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 01.01.2016 - 31.12.2016 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. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 31.05.2017

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 01.01.2016 - 31.12.2016 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 revisors 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 31.05.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Anders Flou

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i IT-konsulentarbejde, primært indenfor informationssikkerhed og compliance, samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses af ledelsen for tilfredsstillende, som effekt af at det er selskabets første regnskabsår.

Årets resultat er påvirket negativt af salgsfremmende omkostninger samt investering i udvikling af produkter indenfor compliance med persondataforordningen samt tekniske og organisatoriske informationssikkerhedsydelse.

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

Ledelsen forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.056.642
Personaleomkostninger	1	(1.926.852)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(144.948)</u>
Driftsresultat		(15.158)
Andre finansielle indtægter		415
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(11.484)</u>
Resultat før skat		(26.227)
Skat af årets resultat	4	<u>(19.518)</u>
Årets resultat		<u>(45.745)</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>(45.745)</u>
		<u>(45.745)</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		451.779
Erhvervede licenser		75.132
Goodwill		1.038.461
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>1.565.372</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		100.272
Materielle anlægsaktiver	6	<u>100.272</u>
Deposita		19.881
Finansielle anlægsaktiver	7	<u>19.881</u>
Anlægsaktiver		<u>1.685.525</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		269.278
Andre tilgodehavender		376
Tilgodehavende selskabsskat		73.379
Periodeafgrænsningsposter		173.676
Tilgodehavender		<u>516.709</u>
Likvide beholdninger		<u>152.043</u>
Omsætningsaktiver		<u>668.752</u>
Aktiver		<u>2.354.277</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	8	500.000
Reserve for udviklingsomkostninger		352.388
Overført overskud eller underskud		<u>1.867</u>
Egenkapital		<u>854.255</u>
Udskudt skat		<u>346.743</u>
Hensatte forpligtelser		<u>346.743</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>304.320</u>
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>304.320</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	359.265
Leverandører af varer og tjenesteydelser		75.792
Anden gæld		<u>413.902</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>848.959</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.153.279</u>
Passiver		<u>2.354.277</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10	
Eventualforpligtelser	11	

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for udviklings- omkostninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	0	400.000	900.000
Overført til reserver	0	352.388	(352.388)	0
Årets resultat	0	0	(45.745)	(45.745)
Egenkapital ultimo	500.000	352.388	1.867	854.255

Noter

	2016
	kr.
1. Personalemkostninger	
Gager og lønninger	2.085.830
Andre omkostninger til social sikring	14.203
Andre personalemkostninger	280.588
Personalemkostninger overført til aktiver	(453.769)
	1.926.852
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	4
	2016
	kr.
2. Af- og nedskrivninger	
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	125.834
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	19.114
	144.948
	2016
	kr.
3. Andre finansielle omkostninger	
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	11.085
Renteomkostninger i øvrigt	399
	11.484
	2016
	kr.
4. Skat af årets resultat	
Ændring af udskudt skat	19.518
	19.518

Noter

	Færdig- gjorte udviklings- projekter kr.	Erhvervede licenser kr.	Goodwill kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	0	0	1.153.846
Tilgange	453.769	83.591	0
Kostpris ultimo	453.769	83.591	1.153.846
Årets afskrivninger	(1.990)	(8.459)	(115.385)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.990)	(8.459)	(115.385)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	451.779	75.132	1.038.461

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

Selskabet har i 2016 indgået 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 forøge markedspotentialet.

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
6. Materielle anlægsaktiver	
Tilgange	119.386
Kostpris ultimo	119.386
Årets afskrivninger	(19.114)
Af- og nedskrivninger ultimo	(19.114)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	100.272

Noter

	Deposita kr.
7. Finansielle anlægsaktiver	
Tilgange	19.881
Kostpris ultimo	19.881
Regnskabsmæssig værdi ultimo	19.881

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
8. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	500.000	1	500.000
	500.000		500.000

	Forfald inden for 12 måneder 2016 kr.	Forfald efter 12 måneder 2016 kr.
9. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	359.265	304.320
	359.265	304.320

	2016 kr.
10. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	493.000

11. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Valstrøm Holding ApS som administrationsselskab. 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 kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er selskabets første. Årsregnskabet er aflagt følgende regnskabspraksis.

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 indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger 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

Anvendt regnskabspraksis

omkostninger på egenkapitalen under reserve for udviklingsomkostninger, der nedbringes i takt med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

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 nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.