



Conscient Systems A/S

Bondovej 16
5250 Odense SV
CVR-nr. 37807877

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
20.05.2020

Tor Valstrøm
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2019	6
Balance pr. 31.12.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2019	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Conscient Systems A/S

Bondovej 16

5250 Odense SV

CVR-nr.: 37807877

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Bestyrelse

Jette Kock Valstrøm

Troels Valstrøm Hollmann

Tor Valstrøm

Direktion

Tor Valstrøm, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

Postboks 10

5100 Odense

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for opfyldt.

Vi indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 20.05.2020

Direktion

Tor Valstrøm

direktør

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 01.01.2019 - 31.12.2019 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 20.05.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Anders Flou

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32777

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses af ledelsen for tilfredsstillende, under de gældende markedsforudsætninger.

Der var forventet et underskud i niveauet ca. 150 t.kr. før skat og realiseret et overskud på ca. 75 t.kr. Årsagen til det højere resultat skyldes lavere personaleomkostninger, primært henført til personaleressourcer er anvendt til interne udviklingsprojekter.

Virksomheden servicerer nu kunder i ministerier, militær, fagforening, energi, forsyning, forsikringsselskaber, 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. 75 t.kr. før skat før påvirkning af COVID-19, som følge af den generelle udvikling i økonomien i samfundet og fortsatte investeringer i øgning af selskabets kendskab i markedet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten. Dog er selskabet generelt påvirket af økonomien i samfundet, hvorfor selskabets aktivitetsniveau helt naturligt vil blive påvirket i 2020 af COVID-19. Det på nuværende tidspunkt ikke muligt at fastslå omfanget heraf.

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		2.666.066	3.256.930
Personaleomkostninger	1	(2.274.868)	(2.613.563)
Af- og nedskrivninger	2	(277.039)	(269.372)
Driftsresultat		114.159	373.995
Andre finansielle indtægter	3	550	0
Andre finansielle omkostninger	4	(8.560)	(16.880)
Resultat før skat		106.149	357.115
Skat af årets resultat	5	(35.000)	(80.723)
Årets resultat		71.149	276.392
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	200.000
Overført resultat		71.149	76.392
Resultatdisponering		71.149	276.392

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter	7	561.037	270.271
Erhvervede licenser		35.135	41.696
Goodwill		692.306	807.691
Immaterielle aktiver	6	1.288.478	1.119.658
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		119.188	64.994
Materielle aktiver	8	119.188	64.994
Deposita		19.881	19.881
Finansielle aktiver	9	19.881	19.881
Anlægsaktiver		1.427.547	1.204.533
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		328.827	654.102
Andre tilgodehavender		1.321	0
Periodeafgrænsningsposter		420.254	278.435
Tilgodehavender		750.402	932.537
Likvide beholdninger		325.485	404.639
Omsætningsaktiver		1.075.887	1.337.176
Aktiver		2.503.434	2.541.709

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital	10	500.000	500.000
Reserve for udviklingsomkostninger		437.609	210.811
Overført overskud eller underskud		(74.753)	80.896
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	200.000
Egenkapital		862.856	991.707
Udskudt skat		278.168	243.168
Hensatte forpligtelser		278.168	243.168
Anden gæld		77.428	0
Langfristede gældsforpligtelser	11	77.428	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		127.583	118.885
Gæld til tilknyttede virksomheder		552.812	339.789
Skyldig selskabsskat		0	154.426
Anden gæld	12	604.587	693.734
Kortfristede gældsforpligtelser		1.284.982	1.306.834
Gældsforpligtelser		1.362.410	1.306.834
Passiver		2.503.434	2.541.709
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	13		
Eventualforpligtelser	14		

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for udviklings- omkostninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	210.811	80.896	200.000	991.707
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(200.000)	(200.000)
Overført til reserver	0	226.798	(226.798)	0	0
Årets resultat	0	0	71.149	0	71.149
Egenkapital ultimo	500.000	437.609	(74.753)	0	862.856

Noter

1 Personalemkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Gager og lønninger	2.203.117	2.365.304
Pensioner	370.789	164.204
Andre omkostninger til social sikring	42.937	43.527
Andre personalemkostninger	39.545	40.528
	2.656.388	2.613.563
Personalemkostninger overført til aktiver	(381.520)	0
	2.274.868	2.613.563
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	6	5

2 Af- og nedskrivninger

	2019 kr.	2018 kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	227.936	222.857
Afskrivninger på materielle aktiver	49.103	46.515
	277.039	269.372

3 Andre finansielle indtægter

	2019 kr.	2018 kr.
Renteindtægter i øvrigt	550	0
	550	0

4 Andre finansielle omkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	8.345	16.471
Renteomkostninger i øvrigt	215	409
	8.560	16.880

5 Skat af årets resultat

	2019 kr.	2018 kr.
Aktuel skat	0	154.426
Ændring af udskudt skat	35.000	(51.061)
Regulering vedrørende tidligere år	0	(22.642)
	35.000	80.723

6 Immaterielle aktiver

	Færdiggjorte udviklings- projekter kr.	Erhvervede licenser kr.	Goodwill kr.
Kostpris primo	453.769	83.591	1.153.846
Tilgange	381.520	15.236	0
Kostpris ultimo	835.289	98.827	1.153.846
Af- og nedskrivninger primo	(183.498)	(41.895)	(346.155)
Årets afskrivninger	(90.754)	(21.797)	(115.385)
Af- og nedskrivninger ultimo	(274.252)	(63.692)	(461.540)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	561.037	35.135	692.306

7 Udviklingsprojekter

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

Årets tilgang på færdiggjorte udviklingsprojekter består af udvikling af nyt GDPR compliance framework.

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.

8 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	168.851
Tilgange	103.297
Kostpris ultimo	272.148
Af- og nedskrivninger primo	(103.857)
Årets afskrivninger	(49.103)
Af- og nedskrivninger ultimo	(152.960)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	119.188

9 Finansielle aktiver

	Deposita kr.
Kostpris primo	19.881
Kostpris ultimo	19.881
Regnskabsmæssig værdi ultimo	19.881

10 Virksomhedskapital

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

11 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2019 kr.
Anden gæld	77.428
	77.428

12 Anden gæld

	2019 kr.	2018 kr.
Moms og afgifter	229.888	293.474
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	79.572	83.925
Feriepengeforpligtelser	258.441	229.643
Anden gæld i øvrigt	36.686	86.692
	604.587	693.734

13 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2019 kr.	2018 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	407.000	123.000

14 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 kildeskat 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.

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.

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 omkostninger på egenkapitalen under reserve for udviklingsomkostninger, der nedbringes i takt med afog 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 3-5 år.

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

Materielle aktiver

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 aktiver 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.

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, reguleret for betalt acontoskat.