



Ceta Cyber Defence ApS

Lars Kruses Gade 8, 2.
8000 Aarhus C
CVR-nr. 40590366

Årsrapport 17.06.2019 - 31.12.2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
19.08.2020

Troels Lind
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019	7
Balance pr. 31.12.2019	8
Egenkapitalopgørelse for 2019	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Ceta Cyber Defence ApS

Lars Kruses Gade 8, 2.

8000 Aarhus C

CVR-nr.: 40590366

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 17.06.2019 - 31.12.2019

Direktion

Troels Lind

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 17.06.2019 - 31.12.2019 for Ceta Cyber Defence ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 17.06.2019 - 31.12.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 19.08.2020

Direktion

Troels Lind

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Ceta Cyber Defence ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ceta Cyber Defence ApS for regnskabsåret 17.06.2019 - 31.12.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 17.06.2019 - 31.12.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Aarhus, den 19.08.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Steen Andersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27730

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

CETA Cyber Defence (CETA) er en dansk cybersikkerhedsvirksomhed bestående af erfarne it-sikkerhedsspecialister med mange års praktisk erfaring fra danske og internationale virksomheder.

Selskabet leverer kundespecifikke tekniske undersøgelser, rådgivning, og anerkendte sikkerhedsløsninger til at forebygge, opdage og reagere på cyberangreb.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Perioden har været præget af etablering og udvikling af organisationen, produkter og services.

Årets resultat udgør et underskud på 398 t.kr. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 431 t.kr. og en negativ egenkapital på 352 t.kr.

Selskabet har dermed tabt hele selskabskapitalen, som forventes reetableret gennem indtjening i de kommende regnskabsår. Samtidigt har ledelsen og ejerkreds tilkendegivet, ved behov, at tilføre selskabet yderligere opstartskapital, hvilket skal sikre et solidt kapitalgrundlag. Selskabet og ledelsen har endvidere lavet en aftale med investor om at stille med et millionindskud som kommende minoritetsaktionær i selskabet. Indskuddet forventes at blive tilført løbende ud fra selskabets likviditetsbudget. Ledelsen vurderer således at likviditeten er sikret det kommende år.

Efter regnskabsårets udløb er der indgået aftaler med en række slutkunder der har købt selskabets services og løsninger. Derudover er der indledt samarbejder med en bred vifte af it-forhandlere Danmark.

Begivenheder efter balancedagen

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

Det er ledelsens vurdering, at effekten af udbruddet og spredningen af COVID-19 primo 2020 ikke vil få betydning for selskabets forventninger til fremtiden.

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(101.763)
Personaleomkostninger	1	(405.107)
Af- og nedskrivninger		(658)
Driftsresultat		(507.528)
Andre finansielle omkostninger		(316)
Resultat før skat		(507.844)
Skat af årets resultat	2	110.000
Årets resultat		(397.844)
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		(397.844)
Resultatdisponering		(397.844)

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		23.852
Materielle aktiver	3	23.852
Deposita		22.080
Finansielle aktiver		22.080
Anlægsaktiver		45.932
Udskudt skat		110.000
Andre tilgodehavender		32.137
Tilgodehavender		142.137
Likvide beholdninger		242.592
Omsætningsaktiver		384.729
Aktiver		430.661

Passiver

	Note	2019 kr.
Virksomhedskapital		40.000
Overført overskud eller underskud		(392.174)
Egenkapital		(352.174)
Gæld til tilknyttede virksomheder		707.540
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.400
Langfristede gældsforpligtelser	4	709.940
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.223
Anden gæld		63.672
Kortfristede gældsforpligtelser		72.895
Gældsforpligtelser		782.835
Passiver		430.661

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskudt ved stiftelse	40.000	5.670	0	45.670
Overført fra overkurs	0	(5.670)	5.670	0
Årets resultat	0	0	(397.844)	(397.844)
Egenkapital ultimo	40.000	0	(392.174)	(352.174)

Noter

1 Personaleomkostninger

	2019
	kr.
Gager og lønninger	405.107
	405.107
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1

2 Skat af årets resultat

	2019
	kr.
Ændring af udskudt skat	(110.000)
	(110.000)

3 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Tilgange	24.510
Kostpris ultimo	24.510
Årets afskrivninger	(658)
Af- og nedskrivninger ultimo	(658)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	23.852

4 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2019 kr.
Gæld til tilknyttede virksomheder	707.540
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	2.400
	709.940

Der er ikke gæld der forfalder om 5 år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Dette er selskabets første regnskabsår omfattende perioden 17.06.2019 – 31.12.2019. Som følge heraf er der ikke anført sammenligningstal i årsrapporten.

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 andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger til husleje mv.

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 aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder 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 danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

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

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.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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