



## Ceta Cyber Defence ApS

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

## Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
25.06.2021

---

**Troels Lind**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2020	7
Balance pr. 31.12.2020	8
Egenkapitalopgørelse for 2020	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Ceta Cyber Defence ApS

Lars Kruses Gade 8, 2.

8000 Aarhus C

CVR-nr.: 40590366

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

## Direktion

Troels Lind

Morten Bondo Christensen

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 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. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 25.06.2021

**Direktion**

**Troels Lind**

**Morten Bondo Christensen**

# 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 01.01.2020 - 31.12.2020, 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. 31.12.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 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 25.06.2021

### **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 417 t.kr. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 2.860 t.kr. og en negativ egenkapital på 769 t.kr.

Selskabet har 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.

# Resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>1.514.202</b>	<b>(101.763)</b>
Personaleomkostninger	1	(1.752.758)	(405.107)
Af- og nedskrivninger		(34.726)	(658)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(273.282)</b>	<b>(507.528)</b>
Andre finansielle omkostninger		(92.362)	(316)
<b>Resultat før skat</b>		<b>(365.644)</b>	<b>(507.844)</b>
Skat af årets resultat	2	(51.000)	110.000
<b>Årets resultat</b>		<b>(416.644)</b>	<b>(397.844)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		(416.644)	(397.844)
<b>Resultatdisponering</b>		<b>(416.644)</b>	<b>(397.844)</b>

# Balance pr. 31.12.2020

## Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter	4	360.466	0
Udviklingsprojekter under udførelse	4	465.293	0
<b>Immaterielle aktiver</b>	3	<b>825.759</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		18.950	23.852
<b>Materielle aktiver</b>	5	<b>18.950</b>	<b>23.852</b>
Deposita		22.080	22.080
<b>Finansielle aktiver</b>		<b>22.080</b>	<b>22.080</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>866.789</b>	<b>45.932</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.323.003	0
Udskudt skat		59.000	110.000
Andre tilgodehavender		85.012	32.137
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.467.015</b>	<b>142.137</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>526.193</b>	<b>242.592</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.993.208</b>	<b>384.729</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.859.997</b>	<b>430.661</b>

**Passiver**

	<b>Note</b>	<b>2020 kr.</b>	<b>2019 kr.</b>
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Reserve for udviklingsomkostninger		644.092	0
Overført overskud eller underskud		(1.452.910)	(392.174)
<b>Egenkapital</b>		<b>(768.818)</b>	<b>(352.174)</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.965.288	707.540
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.400	2.400
Anden gæld		128.693	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>6</b>	<b>2.096.381</b>	<b>709.940</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		100.135	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		735.949	9.223
Anden gæld		696.350	63.672
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.532.434</b>	<b>72.895</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.628.815</b>	<b>782.835</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.859.997</b>	<b>430.661</b>

# Egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for udviklings- omkostninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	40.000	0	(392.174)	(352.174)
Overført til reserver	0	644.092	(644.092)	0
Årets resultat	0	0	(416.644)	(416.644)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>40.000</b>	<b>644.092</b>	<b>(1.452.910)</b>	<b>(768.818)</b>

# Noter

## 1 Personaleomkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Gager og lønninger	2.366.956	400.299
Pensioner	132.888	0
Andre omkostninger til social sikring	10.383	0
Andre personaleomkostninger	18.464	4.808
	<b>2.528.691</b>	<b>405.107</b>
Personaleomkostninger overført til aktiver	(775.933)	0
	<b>1.752.758</b>	<b>405.107</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>3</b>	<b>1</b>

## 2 Skat af årets resultat

	2020 kr.	2019 kr.
Ændring af udskudt skat	51.000	(110.000)
	<b>51.000</b>	<b>(110.000)</b>

## 3 Immaterielle aktiver

	Færdiggjorte udviklings- projekter kr.	Udviklings- projekter under udførelse kr.
Tilgange	390.290	465.293
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>390.290</b>	<b>465.293</b>
Årets afskrivninger	(29.824)	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(29.824)</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>360.466</b>	<b>465.293</b>

## 4 Udviklingsprojekter

Udviklingen har omfattet en videns portal til vores forhandlere, samt to sikkerhedsløsninger for email, der sælges til virksomheder i Danmark. Udviklingsprojekternes omkostninger dækker primært lønandele og tilknyttede administrative omkostninger.

Ledelsen vurderede at det var muligt at gennemføre de 3 udviklingsprojekter inden udgangen af 2020, hvilket man nåede tilfredsstillende.

Pr. 31.12.2020 var den samlede sum for udviklingsprojekterne 825.759 kr. Det forventes at de udviklede løsninger tilfører virksomheden en række væsentlig fordele i markedet, samtidigt med at de, over den næste årrække, sælges som licenser og bidrager til indtjeningen.

## 5 Materielle aktiver

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>
Kostpris primo	24.510
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>24.510</b>
Af- og nedskrivninger primo	(658)
Årets afskrivninger	(4.902)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(5.560)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>18.950</b>

## 6 Langfristede forpligtelser

	<b>Forfald efter 12 måneder 2020 kr.</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.965.288
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	2.400
Anden gæld	128.693
	<b>2.096.381</b>

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.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Manglende sammenlignelighed

Sidste år var første regnskabsperiode for selskabet, der dækkede perioden 17.06.2019 – 31.12.2019. Indeværende regnskabsår dækker over 12 mdr. Der er således ikke direkte sammenlignelighed de to regnskabsår i mellem.

## 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.

### 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.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### 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.

**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****Immaterielle rettigheder mv.**

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder.

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 aktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes. Ved indregning af udviklingsprojekter som immaterielle aktiver bindes et beløb svarende til de afholdte omkostninger med fradrag af udskudt skat på egenkapitalen under reserve for udviklingsomkostninger, der nedbringes i takt med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, 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. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt, fastsættes den til 5 år. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder. De anvendte afskrivningsperioder udgør 7 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	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.

### **Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.