

Kleve ApS
Sydskrænten 11
2840 Holte

CVR-nr: 25 82 36 99

ÅRSRAPPORT
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12. marts 2017

Asbjørn Kleve Riise
Dirigent

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
-------------------	---

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	4
---------------------	---

Ledelsesberetning	5
-------------------	---

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------	----

Balance	11
---------	----

Noter	13
-------	----

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Kleve ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 11. marts 2017

Direktion

Asbjørn Kleve Riise

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Kleve ApS
Sydskrænten 11
2840 Holte

CVR-nr.: 25 82 36 99
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Asbjørn Kleve Riise

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i at være holdingselskab indenfor industri, handel, rådgivning og levering af serviceydelser samt hermed beslægtet handel.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

GENERELT

Årsregnskabet for Kleve ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egen fremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år	0 %

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende

udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved

modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
BRUTTOFORTJENESTE	1.029.926	612.444
1 Personaleomkostninger	-528.035	-430.284
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-25.820	0
DRIFTSRESULTAT	476.071	182.160
Indtægter af andre kapitalandele mv.	0	308
Andre finansielle indtægter	6.958	2.488
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-5.057	0
Andre finansielle omkostninger	-82.271	-52.491
RESULTAT FØR SKAT	395.701	132.465
Skat af årets resultat	-98.467	-35.290
ÅRETS RESULTAT	297.234	97.175
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
Overført resultat	245.534	46.575
DISPONERET I ALT	297.234	97.175

AKTIVER

	2016 DKK	2015 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	222.060	0
Materielle anlægsaktiver	222.060	0
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	2.907.200	2.907.200
Finansielle anlægsaktiver	2.907.200	2.907.200
ANLÆGSAKTIVER	3.129.260	2.907.200
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	318.434	122.719
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	372.000	200.000
Selskabsskat	6.411	0
Andre tilgodehavender	0	5.092
Udskudt skatteaktiv	83.349	181.816
3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	1.010
Tilgodehavender	780.194	510.637
Andre værdipapirer og kapitalandele	20.652	5.047
Værdipapirer og kapitalandele	20.652	5.047
OMSÆTNINGSAKTIVER	800.846	515.684
AKTIVER	3.930.106	3.422.884

PASSIVER

	2016 DKK	2015 DKK
Virksomhedskapital	335.000	335.000
Overført resultat	2.261.129	2.015.594
Forslag til udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
4 EGENKAPITAL	2.647.829	2.401.194
Kreditinstitutter	149.636	0
5 Langfristede gældsforpligtelser	149.636	0
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	50.900	0
Kreditinstitutter	604.676	581.507
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.380	22.322
Gæld til tilknyttede virksomheder	126.428	146.371
Anden gæld	269.792	234.490
Periodeafgrænsningsposter	0	37.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	70.465	0
Kortfristede gældsforpligtelser	1.132.641	1.021.690
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.282.277	1.021.690
PASSIVER	3.930.106	3.422.884
6 Tilbagetrædelseserklæring		
7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	449.006	355.662
Pensioner	72.000	72.000
Andre omkostninger til social sikring	7.029	2.622
	<u>528.035</u>	<u>430.284</u>

	2016 DKK	2015 DKK
2 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris, primo	393.498	393.498
	<u>393.498</u>	<u>393.498</u>
Kostpris 30. september 2016	393.498	393.498
	<u>393.498</u>	<u>393.498</u>
Op- og nedskrivninger primo	-393.498	-393.498
	<u>-393.498</u>	<u>-393.498</u>
Op- og nedskrivninger 30. september 2016	-393.498	-393.498
	<u>-393.498</u>	<u>-393.498</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>0</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Next A/S			
Brøndby	50%	-2.871.180	-80.449

3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender primo	1.010	5.834
Tilskrevne renter	-1.499	2.488
Årets tilgang på lån	151.613	193.749
Årets afvikling af lån	-221.589	-201.061
Overført til gæld	70.465	0
	<u>0</u>	<u>1.010</u>

Lånet er indfriet i årets løb og forrentet med gældende rentesats.

4 Egenkapital

Virksomhedskapital	335.000	0	0	335.000
Overført resultat	2.015.595	0	245.534	2.261.129
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	-50.600	51.700	51.700
	<u>2.401.195</u>	<u>-50.600</u>	<u>297.234</u>	<u>2.647.829</u>

Aktiekapitalen er fordelt således:

335 aktier á nom DKK 1.000				335.000
				<u>335.000</u>

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	200.536	50.900	0
	<u>200.536</u>	<u>50.900</u>	<u>0</u>

6 Tilbagetrædelseserklæring

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring med indtil DKK 3.000.000 i selskabets tilgodehavende i associeret selskab, bogført værdi DKK 3.107.200, i forhold til associeret selskabs bankgæld.

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring med indtil DKK 372.000 i selskabets tilgodehavende i associeret selskab, bogført værdi DKK 372.000, i forhold til ikke koncerntilknyttede eksterne kreditorer til TimeSolutions A/S.

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har eventualforpligtelser i form af kautionsforpligtelser for associerede og på anden vis concernforbundne selskabers bankgæld.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Tilgodehavende hos associeret selskab pr. 30. september 2016, DKK 3.834.000, bogført værdi DKK 3.107.200, er stillet til sikkerhed for afgiven tilbagetrædelseserklæring i forhold til det associerede selskabs bankkredit DKK 3.000.000.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Asbjørn Kleve Riise

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-792137772182

IP: 83.151.154.98

2017-03-13 09:37:16Z

NEM ID 

Asbjørn Kleve Riise

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-792137772182

IP: 83.151.154.98

2017-03-13 09:39:31Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: X866Y-2HFQV-EXACU-0TDDKV-DK026-33APH

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>