

*Kleve ApS  
Sydskrænten 11  
2840 Holte*

*CVR-nr: 25 82 36 99*

*ÅRSRAPPORT  
1. oktober 2016 - 30. september 2017*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 1. marts 2018

---

Asbjørn Kleve Riise  
Dirigent

**Påtegninger**

Ledespåtegning	3
----------------	---

**Ledelsesberetning mv.**

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

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

**Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017**

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

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

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

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

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 28. februar 2018

**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 2016/17 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.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### **Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af 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.

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 vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

### **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 aconto skatter.

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 nettorealiseringsværdi.

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 2016 - 30. SEPTEMBER 2017

	2016/17 DKK	2015/16 DKK
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>686.104</b>	<b>1.029.927</b>
1 Personaleomkostninger	-247.033	-528.035
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-30.985	-25.821
Andre driftsomkostninger	-67.074	0
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>341.012</b>	<b>476.071</b>
Andre finansielle indtægter	7.809	6.958
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-4.503	-5.057
Andre finansielle omkostninger	-83.125	-82.271
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>261.193</b>	<b>395.701</b>
Skat af årets resultat	-60.959	-98.467
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>200.234</b>	<b>297.234</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	52.900	51.700
Overført resultat	147.334	245.534
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>200.234</b>	<b>297.234</b>

## AKTIVER

	2017 DKK	2016 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	222.059
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>222.059</b>
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	2.907.200	2.907.200
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>2.907.200</b>	<b>2.907.200</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>2.907.200</b>	<b>3.129.259</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	375.000	318.434
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	771.927	372.001
Selskabsskat	0	6.411
Udskudt skatteaktiv	25.866	83.349
<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.172.793</b>	<b>780.195</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	27.214	20.652
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>	<b>27.214</b>	<b>20.652</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>1.200.007</b>	<b>800.847</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>4.107.207</b>	<b>3.930.106</b>

## PASSIVER

	2017 DKK	2016 DKK
Virksomhedskapital	335.000	335.000
Overført resultat	2.408.463	2.261.129
Forslag til udbytte for regnskabsåret	52.900	51.700
<b>3 EGENKAPITAL</b>	<b>2.796.363</b>	<b>2.647.829</b>
Kreditinstitutter	0	149.636
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>0</b>	<b>149.636</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	0	50.900
Kreditinstitutter	179.260	604.676
Leverandører af varer og tjenesteydelser	28.628	10.380
Gæld til tilknyttede virksomheder	105.931	126.428
Selskabsskat	731	0
Anden gæld	122.727	269.792
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	873.567	70.465
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.310.844</b>	<b>1.132.641</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>1.310.844</b>	<b>1.282.277</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>4.107.207</b>	<b>3.930.106</b>
5 Tilbagetrædelseserklæring		
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2016/17 DKK	2015/16 DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget	1	1
Lønninger	211.760	449.006
Pensioner	30.000	72.000
Andre omkostninger til social sikring	5.273	7.029
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>247.033</b>	<b>528.035</b>

	2017 DKK	2016 DKK
<b>2 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris, primo	393.498	393.498
Kostpris 30. september 2017	393.498	393.498
Op- og nedskrivninger primo	-393.498	-393.498
Op- og nedskrivninger 30. september 2017	-393.498	-393.498
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Next A/S			
Brøndby	50%	-2.940.923	-69.743

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>3 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital	335.000	0	0	335.000
Overført resultat	2.261.129	0	147.334	2.408.463
Forslag til udbytte for regnskabsåret	51.700	-51.700	52.900	52.900
	<u>2.647.829</u>	<u>-51.700</u>	<u>200.234</u>	<u>2.796.363</u>

Aktiekapitalen er fordelt således:

335 aktier á nom DKK 1.000

335.000

335.000

	Gæld i alt primo	Restgæld efter 5 år
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Kreditinstitutter	200.536	0
	<u>200.536</u>	<u>0</u>

#### 5 Tilbagetrædelseserklæring

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring med indtil DKK 3.000.000 i selskabets tilgodehavende i associeret selskab, bogført værdi DKK 3.679.200, i forhold til associeret selskabs bankgæld.

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring med indtil DKK 772.000 i selskabets tilgodehavende i associeret selskab, bogført værdi DKK 772.000, i forhold til ikke koncerntilknyttede eksterne kreditorer til TimeSolutions A/S.

#### 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

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

#### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Tilgodehavende hos associeret selskab pr. 30. september 2017, DKK 4.406.000, bogført værdi DKK 3.679.200, 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 registeret, og informationerne er listet herunder.

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

## Asbjørn Kleve Riise

Direktør og dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-79213772182

IP: 80.198.49.210

2018-03-02 13:58:18Z

NEM ID 

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](mailto: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>