

Klatreautomaten ApS

**Farvervej 8
8920 Randers NV**

CVR-nr. 38 82 74 21

Årsrapport for 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 24. maj 2019

Kim Jul Vinther
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 18. juli 2017 - 31. december 2018	7
Balance pr. 31. december 2018	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 18. juli 2017 - 31. december 2018 for Klatreautomaten ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 18. juli 2017 - 31. december 2018.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2018/19 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 24. maj 2019

Direktion

Kim Jul Vinther
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Klatreautomaten ApS
Farvervej 8
8920 Randers NV

CVR-nr.: 38 82 74 21

Regnskabsperiode: 18. juli 2017 - 31. december 2018

Stiftet: 18. juli 2018

Regnskabsår: 1. regnskabsår

Hjemsted: Randers

Direktion

Kim Jul Vinther, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed centreret omkring klatreaktiviteter og efter ledelsens skøn beslægtet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på kr. 409.975, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 359.975.

Det bemærkes at selskabet har tabt sin egenkapital.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klatreautomaten ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2017/18 er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 4 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 18. juli 2017 - 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> kr.
Bruttotab		-278.341
Personaleomkostninger	1	<u>-35.931</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-314.272
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-66.000</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		-380.272
Resultat før finansielle poster		-380.272
Finansielle omkostninger		<u>-29.703</u>
Resultat før skat		-409.975
Skat af årets resultat		<u>0</u>
Årets resultat		<u><u>-409.975</u></u>
Overført resultat		<u>-409.975</u>
		<u><u>-409.975</u></u>

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>145.200</u>
Materielle anlægsaktiver	2	<u>145.200</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>145.200</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.500
Andre tilgodehavender		23.126
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		<u>4.995</u>
Tilgodehavender		<u>29.621</u>
Likvide beholdninger		<u>8.531</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>38.152</u>
Aktiver i alt		<u><u>183.352</u></u>

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		<u>-409.975</u>
Egenkapital		<u>-359.975</u>
Banker		389.696
Leverandører af varer og tjenesteydelser		153.105
Anden gæld		<u>526</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>543.327</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>543.327</u>
Passiver i alt		<u><u>183.352</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 18. juli 2017	45.000	0	45.000
Kontant kapitalforhøjelse	5.000	0	5.000
Årets resultat	0	-409.975	-409.975
Egenkapital 31. december 2018	<u>50.000</u>	<u>-409.975</u>	<u>-359.975</u>

Noter

	<u>2017/2018</u> kr.
1 Personalemkostninger	
Lønninger	<u>35.931</u>
	<u>35.931</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>
2 Materielle anlægsaktiver	
	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 18. juli 2017	0
Tilgang i årets løb	<u>211.200</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>211.200</u>
Opskrivninger 18. juli 2017	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2018	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 18. juli 2017	0
Årets afskrivninger	<u>66.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>66.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>145.200</u>