

Klatreautomaten ApS

**Farvervej 8
8920 Randers NV**

CVR-nr. 38 82 74 21

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 29. juni 2020

Kim Jul Vinther
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	7
Balance pr. 31. december 2019	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 29. juni 2020

Direktion

Kim Jul Vinther
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Klatreautomaten ApS
Farvervej 8
8920 Randers NV

CVR-nr.: 38 82 74 21

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Stiftet: 18. juli 2017

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 2019 udviser et underskud på kr. 141.239, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 501.214.

Selskabets resultat er væsentligt påvirket af, at selskabet 1. december 2018 desværre havde en fald-ulykke i klatrehallen. Klatrehallen har i en stor del af 2019 været lukket for at undersøge omstændighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klatreautomaten ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i kr.

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, andre driftsindtægter, direkte og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra serviceydelse, som omfatter entre til Klatreautomaten, indregnes i resultatopgørelsen i takt med serviceydelsen leveres, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter omkostninger, som er afholdt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer 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 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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

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 3-4 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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 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 1. januar - 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Bruttotab		-28.958	-278.341
Personaleomkostninger	1	<u>0</u>	<u>-35.931</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-28.958	-314.272
Afskrivning af materielle anlægsaktiver		<u>-90.669</u>	<u>-66.000</u>
Resultat før finansielle poster		-119.627	-380.272
Finansielle omkostninger		<u>-26.753</u>	<u>-29.703</u>
Resultat før skat		-146.380	-409.975
Skat af årets resultat	2	<u>5.141</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-141.239</u>	<u>-409.975</u>
Overført resultat		<u>-141.239</u>	<u>-409.975</u>
		<u>-141.239</u>	<u>-409.975</u>

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		327.191	145.200
Materielle anlægsaktiver	3	<u>327.191</u>	<u>145.200</u>
Deposita		2.400	0
Finansielle anlægsaktiver		<u>2.400</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>329.591</u>	<u>145.200</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.715	1.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		10.141	0
Andre tilgodehavender		1.066	23.126
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	4.995
Tilgodehavender		<u>16.922</u>	<u>29.621</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>8.531</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>16.922</u>	<u>38.152</u>
Aktiver i alt		<u>346.513</u>	<u>183.352</u>

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-551.214	-409.975
Egenkapital		-501.214	-359.975
Banker		388.775	389.696
Leverandører af varer og tjenesteydelser		145.002	140.360
Anden gæld		313.950	13.271
Kortfristede gældsforpligtelser		847.727	543.327
Gældsforpligtelser i alt		847.727	543.327
Passiver i alt		346.513	183.352
Leje- og leasingforpligtelser	4		
Eventualforpligtelser	5		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	50.000	-409.975	-359.975
Årets resultat	0	-141.239	-141.239
Egenkapital 31. december 2019	<u>50.000</u>	<u>-551.214</u>	<u>-501.214</u>

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	<u>0</u>	<u>35.931</u>
	<u>0</u>	<u>35.931</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>1</u>
2 Skat af årets resultat		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-5.141</u>	<u>0</u>
	<u>-5.141</u>	<u>0</u>

3 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2019	211.200
Tilgang i årets løb	<u>272.660</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>483.860</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	66.000
Årets afskrivninger	<u>90.669</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>156.669</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>327.191</u>

4 Leje- og leasingforpligtelser

Der er indgået en lejekontrakt vedrørende et lejemål. Lejemålet kan fra lejers side opsiges med seks måneders varsel. Huslejen udgør i opsigelsesperioden 14 t.kr.

Noter

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet KJ Vinther ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.