



Klejngaard Safety ApS

Bredgade 40
1260 København K
CVR-nr. 39000776

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
11.06.2024

Sofie Toustrup
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2023	6
Balance pr. 31.12.2023	7
Egenkapitalopgørelse for 2023	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Klejngaard Safety ApS

Bredgade 40

1260 København K

CVR-nr.: 39000776

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2023 - 31.12.2023

Bestyrelse

Christian Ellegaard, formand

Lars Leo Thylander

Jesper Just Linde

Morten Huse Eikrem-Jepesen

Sofie Toustrup

Direktion

Sofie Toustrup, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

Postboks 10

5100 Odense

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 for Klejngaard Safety ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 11.06.2024

Direktion

Sofie Toustrup
direktør

Bestyrelse

Christian Ellegaard
formand

Lars Leo Thylander

Jesper Just Linde

Morten Huse Eikrem-Jepesen

Sofie Toustrup

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Klejngaard Safety ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Klejngaard Safety ApS for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 11.06.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Martin Lillesø Larsen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne50638

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at drive virksomhed med produktion, udvikling og salg af sikkerhedsinstallationer samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(596.496)	(138.803)
Personaleomkostninger	1	(640.857)	(807.906)
Af- og nedskrivninger		(181.621)	0
Driftsresultat		(1.418.974)	(946.709)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(7.251)	0
Andre finansielle indtægter	2	4.618	1.089
Andre finansielle omkostninger		(174.649)	(156.069)
Resultat før skat		(1.596.256)	(1.101.689)
Skat af årets resultat		302.704	841.984
Årets resultat		(1.293.552)	(259.705)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(1.293.552)	(259.705)
Resultatdisponering		(1.293.552)	(259.705)

Balance pr. 31.12.2023

Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter	4	5.267.004	0
Udviklingsprojekter under udførelse	4	0	4.072.697
Immaterielle aktiver	3	5.267.004	4.072.697
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Finansielle aktiver	5	0	0
Anlægsaktiver		5.267.004	4.072.697
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		281.250	281.250
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		549.667	57.057
Andre tilgodehavender		55.433	500
Tilgodehavende skat		302.704	127.894
Tilgodehavender		1.189.054	466.701
Likvide beholdninger		409.234	196.494
Omsætningsaktiver		1.598.288	663.195
Aktiver		6.865.292	4.735.892

Passiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Virksomhedskapital		202.692	111.880
Reserve for udviklingsomkostninger		4.108.263	3.176.704
Overført overskud eller underskud		(1.288.218)	(2.215.793)
Egenkapital		3.022.737	1.072.791
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		2.288.032	2.145.991
Periodeafgrænsningsposter		235.849	243.982
Langfristede gældsforpligtelser	6	2.523.881	2.389.973
Leverandører af varer og tjenesteydelser		35.875	28.618
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.014.826	982.417
Anden gæld		42.973	37.093
Periodeafgrænsningsposter		225.000	225.000
Kortfristede gældsforpligtelser		1.318.674	1.273.128
Gældsforpligtelser		3.842.555	3.663.101
Passiver		6.865.292	4.735.892
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2023

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for udviklings- omkostninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	111.880	3.176.704	(2.215.793)	1.072.791
Kapitalforhøjelse	90.812	0	3.152.686	3.243.498
Overført til reserver	0	931.559	(931.559)	0
Årets resultat	0	0	(1.293.552)	(1.293.552)
Egenkapital ultimo	202.692	4.108.263	(1.288.218)	3.022.737

Noter

1 Personaleomkostninger

	2023 kr.	2022 kr.
Gager og lønninger	633.521	790.802
Andre omkostninger til social sikring	7.336	17.104
	640.857	807.906
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	2	2

2 Andre finansielle indtægter

	2023 kr.	2022 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	3.083	1.089
Øvrige finansielle indtægter	1.535	0
	4.618	1.089

3 Immaterielle aktiver

	Færdiggjorte udviklings- projekter kr.	Udviklings- projekter under udførelse kr.
Kostpris primo	0	4.072.697
Overførsler	5.448.625	(5.448.625)
Tilgange	0	1.375.928
Kostpris ultimo	5.448.625	0
Årets afskrivninger	(181.621)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(181.621)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.267.004	0

4 Udviklingsprojekter

Udviklingsprojekt under udførelse vedrører en ny type redningsstige. Klejngaard Safety ApS begyndte udviklingen af redningsstigen I forbindelse med selskabets stiftelse i efteråret 2017. Selskabet har i samarbejde med designere og ingeniører siden 2018 udviklet på redningsstigen. Selskabet har testet deres prototyper. Testene har vist at produktet kan anvendes og prototypen har virket efter hensigten. Den resterende udvikling på produktet er afsluttet i slutningen af 2023. De første aftaler med kunder forventes solgt i 2024. Der er derudover ikke indlagt særlige forudsætninger i vurderingen af udviklingsprojekter under udførelse.

5 Finansielle aktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Klejngaard Security ApS	København	ApS	100,00

6 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2023 kr.
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	2.288.032
Periodeafgrænsningsposter	235.849
	2.523.881

Restgæld efter 5 år udgør 0 kr.

7 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2023 kr.	2022 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	30.000	60.000

8 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Klejngaard Angels ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Et virksomhedspant med hovedstol på 2.000 t.kr. er stillet til sikkerhed for Vækstfonden. Virksomhedspantet omfatter simple fordringer, lagre, driftsmidler, immaterielle aktiver m.v.

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.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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 arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver omfatter personaleomkostninger og andre omkostninger, der er afholdt i regnskabsåret og indregnet i kostprisen for egenudviklede immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tilskud til udviklingsprojekter

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

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 og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger af immaterielle aktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra de enkelte virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen 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 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.

Indirekte produktionsomkostninger i form af indirekte henførbare personaleomkostninger og afskrivninger på immaterielle og materielle aktiver, der er anvendt i udviklingsprocessen, indregnes i kostprisen baseret på det

medgåede timeforbrug for det enkelte projekt.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene 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.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.