

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Claviate ApS

Inge Lehmanns Gade 10, c/o Incuba
8000 Aarhus C

CVR-nr. 40 24 71 14

Årsrapport for 2020/21

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 01/10 2021

Kasper Koops Kratmann
Dirigent

Når overblik
samler brikkerne
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURA
REVISION RÅDGIVNING JURA
REVISION RÅDGIVNING JURA

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021 | 8 |
| Balance pr. 30. juni 2021 | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter til årsrapporten | 12 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Claviate ApS
Inge Lehmanns Gade 10, c/o Incuba
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 40 24 71 14

Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021
Stiftet: 8. februar 2019

Hjemsted: Aarhus

Bestyrelse

Bill Andersen, formand
Kasper Koops Kratmann
Kent Kragh
Thomas Peter Sonne Olesen

Direktion

Kasper Koops Kratmann, direktør

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Claviate ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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.

Horsens, den 27. august 2021

Direktion

Kasper Koops Kratmann
Direktør

Bestyrelse

Bill Andersen
Formand

Kasper Koops Kratmann

Kent Kragh

Thomas Peter Sonne Olesen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Claviate ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Claviate ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden 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.

Horsens, den 27. august 2021

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Flemming Nymann
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35455

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at udøve rådgivende ingeniørvirksomhed samt beslægtet aktiviteter

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 588.770, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på kr. 736.633.

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Claviate ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 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

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. 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.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Anvendt regnskabspraksis

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Udviklingsomkostninger | 5 år | 0 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter bankindestående.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

I reserven indregnes et beløb svarende til aktiverede udviklingsomkostninger, såfremt der er tilstrækkeligt overskud hertil. Reservens reduceres, i takt med at udviklingsomkostninger afskrives.

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 aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021

| | <u>Note</u> | <u>2020/21</u> kr. | <u>2019/20</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 2.083.227 | 1.901.702 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>(1.332.416)</u> | <u>(1.259.010)</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 750.811 | 642.692 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>(102.158)</u> | <u>0</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 648.653 | 642.692 |
| Finansielle indtægter | | 1.076 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 2 | <u>(8.368)</u> | <u>(2.247)</u> |
| Resultat før skat | | 641.361 | 640.445 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>(52.591)</u> | <u>(142.582)</u> |
| Årets resultat | | <u>588.770</u> | <u>497.863</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 0 | 400.000 |
| Reserve for udviklingsomkostninger | | 1.315.176 | 0 |
| Overført resultat | | <u>(726.406)</u> | <u>97.863</u> |
| | | <u>588.770</u> | <u>497.863</u> |

Balance pr. 30. juni 2021

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Færdiggjorte udviklingsprojekter | | 1.315.176 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 4 | <u>1.315.176</u> | <u>0</u> |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 736.897 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | <u>736.897</u> | <u>0</u> |
| Deposita | | 49.587 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>49.587</u> | <u>0</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>2.101.660</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 786.558 | 689.978 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 3.000 | 8.170 |
| Tilgodehavender | | <u>789.558</u> | <u>698.148</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>4.491</u> | <u>636.107</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>794.049</u> | <u>1.334.255</u> |
| Aktiver i alt | | <u>2.895.709</u> | <u>1.334.255</u> |

Balance pr. 30. juni 2021

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Reserve for udviklingsomkostninger | | 1.315.176 | 0 |
| Overført resultat | | (628.543) | 97.863 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 0 | 400.000 |
| Egenkapital | 6 | <u>736.633</u> | <u>547.863</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | 7 | <u>52.591</u> | <u>0</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>52.591</u> | <u>0</u> |
| Banker | | 367.290 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 83.812 | 22.500 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 483.412 | 0 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 1.178 | 0 |
| Selskabsskat | | 0 | 142.582 |
| Anden gæld | | 1.111.248 | 621.310 |
| Feriepengeforpligtelser | | <u>59.545</u> | <u>0</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>2.106.485</u> | <u>786.392</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>2.106.485</u> | <u>786.392</u> |
| Passiver i alt | | <u>2.895.709</u> | <u>1.334.255</u> |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virk- somheds- kapital | Reserve for udviklingsom kostninger | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regnskabs- året | I alt |
|----------------------------------|---------------------------------------|--|------------------------------|--|----------------|
| Egenkapital 1. juli 2020 | 50.000 | 0 | 97.863 | 400.000 | 547.863 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | (400.000) | (400.000) |
| Årets resultat | 0 | 1.315.176 | (726.406) | 0 | 588.770 |
| Egenkapital 30. juni 2021 | 50.000 | 1.315.176 | (628.543) | 0 | 736.633 |

Noter til årsrapporten

| | <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> |
|--|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.194.591 | 1.140.467 |
| Pensioner | 96.000 | 90.800 |
| Andre omkostninger til social sikring | 25.148 | 6.651 |
| Andre personaleomkostninger | 16.677 | 21.092 |
| | <u>1.332.416</u> | <u>1.259.010</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>5</u> | <u>2</u> |
| | | |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 7.666 | 2.247 |
| Valutakurstab | 702 | 0 |
| | <u>8.368</u> | <u>2.247</u> |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 0 | 142.582 |
| Årets udskudte skat | 52.591 | 0 |
| | <u>52.591</u> | <u>142.582</u> |

Noter til årsrapporten

4 Immaterielle anlægsaktiver

| | Færdiggjorte udviklingsprojekter |
|--|---|
| Kostpris 1. juli 2020 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 1.360.526 |
| Kostpris 30. juni 2021 | 1.360.526 |
| Opskrivninger 30. juni 2021 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2020 | 45.350 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2021 | 45.350 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021 | 1.315.176 |

Særlige forudsætninger vedrørende udviklingsprojekter og skatteaktiver

Færdiggjorte udviklingsomkostninger omfatter udvikling af avanceret overvågningsteknologi, herunder kunstig intelligens til vindmølleindustrien.

Ledelsen har ikke konstateret indikation på nedskrivningsbehov i forhold til den regnskabsmæssige værdi.

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|--|--|
| Kostpris 1. juli 2020 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 793.705 |
| Kostpris 30. juni 2021 | 793.705 |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2020 | 0 |
| Årets afskrivninger | 56.808 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2021 | 56.808 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021 | 736.897 |

6 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 50 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

| | 2021 | 2020 |
|---|---------------|-------------|
| | kr. | kr. |
| 7 Hensættelse til udskudt skat | | |
| Udskudt skat indregnet på egenkapitalen | 52.591 | 0 |
| Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2021 | 52.591 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 258.183 | 0 |
| Skattemæssigt underskud | (205.592) | 0 |
| | 52.591 | 0 |

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Kasper Koops Kratmann Holding ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.