

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Claviate ApS

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

CVR-nr. 40 24 71 14

Årsrapport for 2019/20

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 30/09 2020

Kasper Koops Kratmann
Dirigent

Når overblik
samler brikkerne
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURA
REVISION RÅDGIVNING JURA
REVISION RÅDGIVNING JURA

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 8. februar 2019 - 30. juni 2020	8
Balance pr. 30. juni 2020	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

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

CVR-nr.: 40 24 71 14
Regnskabsperiode: 8. februar 2019 - 30. juni 2020
Stiftet: 8. februar 2019
Hjemsted: Aarhus

Bestyrelse

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

Direktion

Kasper Koops Krattmann, direktør

Revisor

Roesgaard
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 8. februar 2019 - 30. juni 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 8. februar 2019 - 30. juni 2020.

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 9. september 2020

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 8. februar 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 Dem 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 Deres 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, De 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 9. september 2020

Roesgaard

Statsautoriseret 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 2019/20 udviser et overskud på 498.265 kr, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en egenkapital på 548.265 kr.

Resultatet anses for at være tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Claviate ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2019/20 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

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 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.

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.

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

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.

Likvider

Likvider omfatter bank indestående.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 8. februar 2019 - 30. juni 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.901.702
Personaleomkostninger	1	<u>(1.259.010)</u>
Resultat før finansielle poster		642.692
Finansielle omkostninger	2	<u>(2.247)</u>
Resultat før skat		640.445
Skat af årets resultat	3	<u>(142.582)</u>
Årets resultat		<u>497.863</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte		400.000
Overført resultat		<u>97.863</u>
		<u>497.863</u>

Balance pr. 30. juni 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.
Aktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		689.978
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>8.170</u>
Tilgodehavender		<u>698.148</u>
Likvide beholdninger		<u>636.107</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.334.255</u>
Aktiver i alt		<u>1.334.255</u>

Balance pr. 30. juni 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		97.863
Foreslået udbytte for regnskabsåret		400.000
Egenkapital	4	<u>547.863</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.500
Selskabsskat		142.582
Anden gæld		621.310
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>786.392</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>786.392</u>
Passiver i alt		<u>1.334.255</u>
Eventualforpligtelser	5	

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 8. februar 2019	50.000	0	0	50.000
Årets resultat	0	97.863	400.000	497.863
Egenkapital 30. juni 2020	50.000	97.863	400.000	547.863

Noter til årsrapporten

	<u>2019/20</u>
	kr.
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	1.140.467
Pensioner	90.800
Andre omkostninger til social sikring	6.651
Andre personaleomkostninger	<u>21.092</u>
	<u>1.259.010</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>
2 Finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	<u>2.247</u>
	<u>2.247</u>
3 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	<u>142.582</u>
	<u>142.582</u>
4 Egenkapital	
Virksomhedskapitalen består af 50 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.	

Noter til årsrapporten

5 Eventualforpligtelser

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