

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Claviate ApS

Inge Lehmanns Gade 10
8000 Aarhus C

CVR-nr. 40 24 71 14

Årsrapport for 2021/22

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 23/09 2022

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 årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022	9
Balance pr. 30. juni 2022	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Claviate ApS
Inge Lehmanns Gade 10
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 40 24 71 14
Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022
Stiftet: 8. februar 2019
Hjemsted: Aarhus

Bestyrelse

Kent Kragh, formand
Bill Andersen
Kasper Koops Kratmann

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 2021 - 30. juni 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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 29. august 2022

Direktion

Kasper Koops Kratmann
direktør

Bestyrelse

Kent Kragh
formand

Bill Andersen

Kasper Koops Kratmann

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Claviate ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Claviate ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 29. august 2022

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Flemming Nymann
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35455

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er udvikling og salg af data genereret via overvågningsteknologier og kunstig intelligens særligt indenfor vindmølleindustrien.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har indkøbt et datterselskab til brug for internationale aktiviteter.

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på t.kr. 2.191, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på t.kr. 2.927, hvilket er en tilfredsstillende fremgang.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Claviate ApS for 2021/22 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 2021/22 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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

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

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5-10 år.

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Udviklingsomkostninger	5-10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtage eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

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 2021 - 30. juni 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Bruttofortjeneste		4.563.201	2.083.227
Personaleomkostninger	1	<u>(1.286.796)</u>	<u>(1.332.416)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		3.276.405	750.811
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>(574.287)</u>	<u>(102.158)</u>
Resultat før finansielle poster		2.702.118	648.653
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(1.753)	0
Finansielle indtægter		10.015	1.076
Finansielle omkostninger	2	<u>(45.398)</u>	<u>(8.368)</u>
Resultat før skat		2.664.982	641.361
Skat af årets resultat	3	<u>(474.287)</u>	<u>(52.591)</u>
Årets resultat		<u>2.190.695</u>	<u>588.770</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for udviklingsomkostninger		810.015	1.315.176
Overført resultat		<u>1.380.680</u>	<u>(726.406)</u>
		<u>2.190.695</u>	<u>588.770</u>

Balance pr. 30. juni 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		2.724.604	1.315.176
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>2.724.604</u>	<u>1.315.176</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		661.871	736.897
Materielle anlægsaktiver	5	<u>661.871</u>	<u>736.897</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	23.247	0
Deposita		49.587	49.587
Finansielle anlægsaktiver		<u>72.834</u>	<u>49.587</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.459.309</u>	<u>2.101.660</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.429.823	786.558
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	844.514	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.000	3.000
Andre tilgodehavender		100.000	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		267.904	0
Tilgodehavender		<u>2.645.241</u>	<u>789.558</u>
Likvide beholdninger		<u>147</u>	<u>4.491</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.645.388</u>	<u>794.049</u>
Aktiver i alt		<u>6.104.697</u>	<u>2.895.709</u>

Balance pr. 30. juni 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for udviklingsomkostninger		2.125.191	1.315.176
Overført resultat		752.137	(628.543)
Egenkapital	8	<u>2.927.328</u>	<u>736.633</u>
Hensættelse til udskudt skat	9	<u>615.438</u>	<u>52.591</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>615.438</u>	<u>52.591</u>
Banker		1.234.485	367.290
Leverandører af varer og tjenesteydelser		346.787	83.812
Gæld til tilknyttede virksomheder		173.248	483.412
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.247	1.178
Skyldigt sambeskatningsbidrag		179.344	0
Anden gæld		555.774	1.111.248
Feriepengeforpligtelser		<u>68.046</u>	<u>59.545</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.561.931</u>	<u>2.106.485</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.561.931</u>	<u>2.106.485</u>
Passiver i alt		<u>6.104.697</u>	<u>2.895.709</u>
Eventualforpligtelser	10		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for udviklingsomk ostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	50.000	1.315.176	(628.543)	736.633
Årets resultat	0	810.015	1.380.680	2.190.695
Egenkapital 30. juni 2022	50.000	2.125.191	752.137	2.927.328

Noter til årsrapporten

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.131.274	1.194.591
Pensioner	96.000	96.000
Andre omkostninger til social sikring	34.872	25.148
Andre personaleomkostninger	<u>24.650</u>	<u>16.677</u>
	<u>1.286.796</u>	<u>1.332.416</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	25.206	7.666
Valutakurstab	<u>20.192</u>	<u>702</u>
	<u>45.398</u>	<u>8.368</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	(88.560)	0
Årets udskudte skat	<u>562.847</u>	<u>52.591</u>
	<u>474.287</u>	<u>52.591</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver		Færdiggjorte udviklingsproje kter
		<u> </u>
Kostpris 1. juli 2021		1.360.526
Tilgang i årets løb		<u>1.718.594</u>
Kostpris 30. juni 2022		<u>3.079.120</u>

Noter til årsrapporten

4 Immaterielle anlægsaktiver (fortsat)

	Færdiggjorte udviklingsprojekter
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	45.350
Årets afskrivninger	<u>309.166</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	<u>354.516</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>2.724.604</u>

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 2021	793.705
Tilgang i årets løb	<u>190.095</u>
Kostpris 30. juni 2022	<u>983.800</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	56.808
Årets afskrivninger	<u>265.121</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	<u>321.929</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>661.871</u>

6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. juli 2021	0	0
Tilgang i årets løb	<u>25.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2022	<u>25.000</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 1. juli 2021	0	0
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	1.055	0
Årets resultat	<u>(2.808)</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 30. juni 2022	<u>(1.753)</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>23.247</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Claviate International ApS	Aarhus C	100 %	23.248	(2.808)

Noter til årsrapporten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
7 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder, salgspris	844.514	0
	<u>844.514</u>	<u>0</u>

8 Egenkapital

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
9 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. juli 2021	52.591	43.474
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	562.847	9.117
Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2022	<u>615.438</u>	<u>52.591</u>

10 Eventualforpligtelser

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