

Claviate ApS

Søren Frichs Vej 38D, 2
8230 Åbyhøj

CVR-nr. 40 24 71 14

Årsrapport for 2022/23

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 26/09 2023

Kasper Koops Kratmann
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023	10
Balance pr. 30. juni 2023	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Claviate ApS
Søren Frichs Vej 38D, 2
8230 Åbyhøj

CVR-nr.: 40 24 71 14
Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023
Stiftet: 8. februar 2019
Hjemsted: Aarhus

Bestyrelse

Kent Kragh, formand
Kasper Koops Kratmann
Thomas Sender Mehl

Direktion

Kasper Koops Kratmann, direktør

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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.

Åbyhøj, den 26. september 2023

Direktion

Kasper Koops Kratmann
direktør

Bestyrelse

Kent Kragh
formand

Kasper Koops Kratmann

Thomas Sender Mehl

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Claviate ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Claviate ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 revisors 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 26. september 2023

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 blandt andet indenfor vindmølleindustrien.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 286.748, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 3.214.076.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Claviate ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Ændring i klassifikation

Klassifikationen af personaleomkostninger er ændret således, at posten alene omfatter lønninger, pensioner og andre omkostninger til social sikring. Det betyder, at andre personaleomkostninger nu i stedet indgår under andre eksterne omkostninger. Ændringen medfører, at personaleomkostninger er reduceret med 94 t.kr. i 2022/23 samt 25 t.kr. i 2021/22, og andre eksterne omkostninger er øget tilsvarende.

Klassifikationen af personaleomkostninger er herudover ændret således, at lønninger der kan henføres til udviklingsomkostninger ikke modregnes i lønningerne, men indgår i bruttoresultatet under andre driftsindtægter. Ændringen medfører, at personaleomkostninger er forøget med 1.588 t.kr. i 2021/22 bruttoresultatet er ligeledes øget tilsvarende. Sammenligningstallene er ændret i henhold hertil.

Klassifikationen af anden gæld er ændret således, at posten alene omfatter gæld til det offentlige og medarbejderforpligtelser. Det betyder, at andre skyldige omkostninger nu i stedet indgår under leverandører af varer og tjenesteydelser. Ændringen har medført, at anden gæld er reduceret med 30 t.kr. i 2022/23 samt 10 t.kr. i 2021/22, og leverandører af varer og tjenesteydelser er øget tilsvarende.

Klassifikationen af igangværende arbejder for fremmed regning i 2021/22 er ændret da posten vedrører udviklingsprojekter under udførelse. Ændringen har medført, at igangværende arbejder for fremmed regning er reduceret med 839 t.kr. i 2021/22 og udviklingsprojekter under udførelse er øget tilsvarende. Sammenligningstallene er ændret i henhold hertil.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. 32.000 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 overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

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 modregnet udskudt skat, såfremt der er tilstrækkeligt overskud hertil. Reservens størrelse 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under langfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende igangværende udviklingsprojekter.

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Bruttofortjeneste		7.908.085	6.126.451
Personaleomkostninger	1	<u>(6.691.459)</u>	<u>(2.850.046)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		1.216.626	3.276.405
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>(865.483)</u>	<u>(574.287)</u>
Resultat før finansielle poster		351.143	2.702.118
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		197.430	(1.753)
Finansielle indtægter		11.310	10.015
Finansielle omkostninger	2	<u>(182.014)</u>	<u>(45.398)</u>
Resultat før skat		377.869	2.664.982
Skat af årets resultat	3	<u>(91.121)</u>	<u>(474.287)</u>
Årets resultat		<u>286.748</u>	<u>2.190.695</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for udviklingsomkostninger		3.858.457	810.015
Overført resultat		<u>(3.571.709)</u>	<u>1.380.680</u>
		<u>286.748</u>	<u>2.190.695</u>

Balance pr. 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		2.280.639	2.724.604
Udviklingsprojekter under udførelse		5.390.705	839.345
Immaterielle anlægsaktiver	4	7.671.344	3.563.949
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	921.983	661.871
Materielle anlægsaktiver		921.983	661.871
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	220.677	23.247
Deposita		226.290	49.587
Finansielle anlægsaktiver		446.967	72.834
Anlægsaktiver i alt		9.040.294	4.298.654
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.004.662	1.434.992
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		132.868	3.000
Andre tilgodehavender		0	100.000
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		974.314	267.904
Tilgodehavende moms og afgifter		231.323	0
Tilgodehavender		5.343.167	1.805.896
Likvide beholdninger		29.301	147
Omsætningsaktiver i alt		5.372.468	1.806.043
Aktiver i alt		14.412.762	6.104.697

Balance pr. 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for udviklingsomkostninger		5.983.648	2.125.191
Overført resultat		(2.819.572)	752.137
Egenkapital	7	<u>3.214.076</u>	<u>2.927.328</u>
Hensættelse til udskudt skat		1.680.873	615.438
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.680.873</u>	<u>615.438</u>
Periodeafgrænsningsposter		4.786.530	0
Langfristede gældsforpligtelser		<u>4.786.530</u>	<u>0</u>
Banker		3.830.158	1.234.485
Leverandører af varer og tjenesteydelser		460.719	356.787
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	173.248
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		573	4.247
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	179.344
Anden gæld		439.833	613.820
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.731.283</u>	<u>2.561.931</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>9.517.813</u>	<u>2.561.931</u>
Passiver i alt		<u>14.412.762</u>	<u>6.104.697</u>
Eventualforpligtelser	8		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for udviklingsomk ostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	50.000	2.125.191	752.137	2.927.328
Årets resultat	0	3.858.457	(3.571.709)	286.748
Egenkapital 30. juni 2023	50.000	5.983.648	(2.819.572)	3.214.076

Noter til årsrapporten

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	6.572.008	2.719.174
Pensioner	56.000	96.000
Andre omkostninger til social sikring	63.451	34.872
	<u>6.691.459</u>	<u>2.850.046</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>11</u>	<u>5</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	146.600	25.206
Valutakurstab	35.414	20.192
	<u>182.014</u>	<u>45.398</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	(918.917)	(88.560)
Årets udskudte skat	880.779	562.847
Regulering af skat vedrørende tidligere år	(55.397)	0
Regulering af udskudt skat tidligere år	184.656	0
	<u>91.121</u>	<u>474.287</u>

Noter til årsrapporten

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingsproj kter	Udviklingsproj ekter under udførelse
Kostpris 1. juli 2022	3.079.120	839.345
Tilgang i årets løb	0	4.551.360
Kostpris 30. juni 2023	<u>3.079.120</u>	<u>5.390.705</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	354.516	0
Årets afskrivninger	443.965	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	<u>798.481</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>2.280.639</u>	<u>5.390.705</u>

Særlige forudsætninger vedrørende udviklingsprojekter

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

Udviklingsprojekter under udførelse dækker over et EUDP støttet projekt, med formål at udvikle et nyt software produkt målrettet onshore vind. Projektet indeholder hardware udvikling, fremdrift rapportering og herunder mobil-app og en webportal. Projektet forventes afsluttet i sommeren 2024.

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

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2022	983.800
Tilgang i årets løb	748.130
Afgang i årets løb	<u>(87.750)</u>
Kostpris 30. juni 2023	<u>1.644.180</u>

Noter til årsrapporten

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	321.929
Årets afskrivninger	<u>400.268</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	<u>722.197</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>921.983</u>

	2023	2022
	kr.	kr.
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2022	25.000	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>25.000</u>
Kostpris 30. juni 2023	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Værdireguleringer 1. juli 2022	(1.753)	0
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	0	1.055
Årets resultat	<u>197.430</u>	<u>(2.808)</u>
Værdireguleringer 30. juni 2023	<u>195.677</u>	<u>(1.753)</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>220.677</u>	<u>23.247</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	100 %	220.677	197.430

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

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

8 Eventualforpligtelser

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

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt skadesløsbrev på i alt t.kr. 1.750 i selskabets fordringer til sikkerhed for bankgæld.