

**Klatresiloen ApS**

**Rudbjergvej 6  
8370 Hadsten**

**CVR-nummer: 43828932**

**ÅRSRAPPORT**

**6. februar - 31. december 2023**

**(1. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22. maj 2024

---

Mikael Steenild Jespersen  
Dirigent

CVR-nr. 34480370

Niels Brocks Gade 12, 2.  
8900 Randers C

Telefon 86461244  
Telefax 86462880

www.revi-midt.dk  
info@revi-midt.dk

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

**Årsregnskab 6. februar - 31. december 2023**

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 6. februar - 31. december 2023 for Klatresiloen ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 6. februar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsten, den 22. maj 2024

### **Direktion**

Mikael Steenild Jespersen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Klatresiloen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Klatresiloen ApS for perioden 6. februar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 skal oplyse, at vi ikke overholder de krav om uafhængighed, der gælder for erklæringer med sikkerhed.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 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.

Randers C, den 22. maj 2024

### REVIMIDT

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr.: 34480370

Jens Jørgen Johnsen  
Godkendt revisor  
mne2974

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Klatresiloen ApS  
Rudbjergvej 6  
8370 Hadsten

Telefon: 31 39 39 40  
E-mail: mikael@klatresiloen.dk

CVR-nr.: 43 82 89 32  
Kommune: Favrskov  
Første Regnskabsår: 6. februar - 31. december  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Mikael Steenild Jespersen

**Pengeinstitut**

Djurslands Bank A/S  
Nordre Strandvej 75  
8240 Risskov

**Revisor**

REVIMIDT  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Niels Brocks Gade 12, 2.  
8900 Randers C

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed centreret omkring klatreaktiviteter og efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Det er selskabets første regnskabsår hvorfor resultatet er påvirket af større opstarts omkostninger. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes reableret ved egen indtjening. Jeg henviser til note 1.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Klatresiloen ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med følgende tilvalg efter reglerne for klasse C-selskaber:

Egenkapitalopgørelse.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter ikke indeholder sammenligningstal.

### Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Omkostninger til vareforbrug

Omkostninger til vareforbrug omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### 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

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

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

RESULTATOPGØRELSE  
6. FEBRUAR - 31. DECEMBER 2023

	2023
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>39.281</b>
2 Personaleomkostninger	-67.099
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-65.932
	<hr/>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-93.750</b>
Andre finansielle omkostninger	-56.964
	<hr/>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-150.714</b>
Skat af årets resultat	21.461
	<hr/>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-129.253</b>
	<hr/> <hr/>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>	
Overført resultat	-129.253
	<hr/>
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-129.253</b>
	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023  
AKTIVER

	2023
Goodwill	44.048
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>44.048</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	416.148
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>416.148</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>460.196</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.851
<b>Tilgodehavender</b>	<b>4.851</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>4.851</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>465.047</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023  
PASSIVER

	2023
Virksomhedskapital	50.000
Overført resultat	-129.253
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>-79.253</b>
Kreditinstitutter	339.402
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>339.402</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	41.000
Kreditinstitutter	72.294
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000
Anden gæld	19.470
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	62.134
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>204.898</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>544.300</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>465.047</b>
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023
Virksomhedskapital primo	40.000
Kontant kapitaludvidelse	10.000
<b>Virksomhedskapital ultimo</b>	<b>50.000</b>
Årets resultat	-129.253
<b>Overført resultat ultimo</b>	<b>-129.253</b>
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>-79.253</b>

## NOTER

2023

**1 Usikkerhed om fortsat drift**

Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet selskabet har tabt egenkapitalen. Det bedømmes dog at det er selskabets første regnskabsår og har haft større omkostninger til opstart. Der er planlagt ny aktivitet i det kommende år hvorfor det forventes at egenkapitalen reetableres gennem egen drift. Årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

**2 Personaleomkostninger**

Antal personer beskæftiget	1
Lønninger	66.910
Andre omkostninger til social sikring	189
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>67.099</b>

**3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.****Husleje**

Selskabet har en opsigelsesforpligtelse på 6 måneders husleje i Randers. Den månedlige husleje er kr. 6.327, svarende til kr. 37.962 på 6 måneder.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Mikael Steenild Jespersen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mikael Steenild Jespersen

Direktør

På vegne af Klatresiloen ApS

ID: f31c4635-5a8c-4356-b20d-28dff7f10d4c

Tidspunkt for underskrift: 22-05-2024 kl.: 09:27:12

Underskrevet med MitID



## Jens Jørgen Johnsen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jens Jørgen Johnsen

Revisor

På vegne af Revimidt Godtkendt Revisionspartnerselskab

ID: c7ff6ba4-ddb4-491a-98ea-ad33b487aa88

Tidspunkt for underskrift: 22-05-2024 kl.: 09:55:56

Underskrevet med MitID



## Mikael Steenild Jespersen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mikael Steenild Jespersen

Dirigent

På vegne af Klatresiloen ApS

ID: f31c4635-5a8c-4356-b20d-28dff7f10d4c

Tidspunkt for underskrift: 22-05-2024 kl.: 10:40:38

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: e35f27fRuRn251797694

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).