Klivetekto ApS

Smedeholm 8, 2730 Herlev

CVR-nummer: 34904545

ÅRSRAPPORT
1. juli 2016 - 30. juni 2017

(4. regnskabsår)

Penneo dokumentnøgle: 4DSBE-VOA7B-3KOTQ-WKLCQ-5KAX3-0S715

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27. november 2017

_____
Dirigent
Martin Rosendal

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 12

Balance 13

Noter 14

Penneo dokumentnøgle: 4DSBE-VOA7B-3KOTQ-WKLCQ-5KAX3-0S715

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Klivetekto ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 27. november 2017

Direktion

Martin Rosendal

Penneo dokumentnøgle: 4DSBE-VOA7B-3KOTQ-WKLCQ-5KAX3-0S715

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Klivetekto ApS
Vi har opstillet årsregnskabet for Klivetekto ApS for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorers Etiske 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.

Frederiksberg, den 27. november 2017

Revision København
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 34619654

Mads Lutz Jørgensen
Registreret revisor, Cand.merc.aud. FSR - Danske Revisorer
MNE nr.: mne35797

Penneo dokumentnøgle: 4DSBE-VOA7B-3KOTQ-WKLCQ-5KAX3-0S715

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Klivetekto ApS Smedeholm 8 2730 Herlev	
	Telefon:	41 26 72 66
	CVR-nr.:	34 90 45 45
	Regnskabsår:	1. juli - 30. juni
	Kundenr.:	14500651
Direktion	Martin Rosendal	
Hovedaktivitet	Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed og entreprisevirksomhed og anden virksomhed forbundet hermed.	

Penneo dokumentnøgle: 4DSBE-VOA7B-3KOTQ-WKLCQ-5KAX3-0S715

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter
Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive konsulentvirksomhed og entreprisevirksomhed og anden virksomhed forbundet hermed.

Usædvanlige forhold
Der har ikke været øvrige enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Oplysninger om selskabets nettoomsætning er udeladt af konkurrencemæssige hensyn.

Usikkerhed ved indregning og måling
Der er i regnskabsåret ikke konstateret væsentlige usikkerhed vedrørende indregning og måling af regnskabsposter.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold
Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter og har leveret et utilfredsstillende resultat, der yderligere medvirker til at styrke selskabets egenkapital.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes retableret ved egen indtjening.

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

Penneo dokumentnøgle: 4DSBE-VOA7B-3KOTQ-WKLCQ-5KAX3-0S715

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Klivetekto ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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.

Penneo dokumentnøgle: 4DSBE-VOA7B-3KOTQ-WKLCQ-5KAX3-0S715

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt
Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste
Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

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.

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

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 samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Penneo dokumentnøgle: 4DSBE-VOA7B-3KOTQ-WKLCQ-5KAX3-0S715

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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.

Penneo dokumentnøgle: 4DSBE-VOA7B-3KOTQ-WKLCQ-5KAX3-0S715

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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Deposita
Deposita måles til anskaffelsespris.

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

Udbytte
Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 nettorealisationsværdi.

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.

Penneo dokumentnøgle: 4DSBE-VOA7B-3KOTQ-WKLCQ-5KAX3-0S715

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

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

Penneo dokumentnøgle: 4DSBE-VOA7B-3KOTQ-WKLCQ-5KAX3-0S715

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

		2016/17 kr.	2015/16 kr.
	BRUTTOFORTJENESTE	**-11.429**	**551.272**
2	Personaleomkostninger	-390.314	-107.464
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-16.608	-15.580
	Nedskrivninger omsætningsaktiver	0	-809
	DRIFTSRESULTAT	**-418.351**	**427.419**
	Andre finansielle omkostninger	-10.661	-17.194
	RESULTAT FØR SKAT	**-429.012**	**410.225**
3	Skat af årets resultat	85.189	-95.806
	ÅRETS RESULTAT	**-343.823**	**314.419**
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	-343.823	314.419
	DISPONERET I ALT	**-343.823**	**314.419**

Penneo dokumentnøgle: 4DSBE-VOA7B-3KOTQ-WKLCQ-5KAX3-0S715

BALANCE PR. 30. JUNI 2017 AKTIVER

		2017 kr.	2016 kr.
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	87.616	41.418
	Indretning af lejede lokaler	9.240	13.347
	Materielle anlægsaktiver	**96.856**	**54.765**
4	Udskudt skatteaktiv	83.193	0
	Deposita	4.500	4.500
	Finansielle anlægsaktiver	**87.693**	**4.500**
	ANLÆGSAKTIVER	**184.549**	**59.265**
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.233.877	1.257.780
	Tilgodehavender	**1.233.877**	**1.257.780**
	Likvide beholdninger	**97.741**	**220.979**
	OMSÆTNINGSAKTIVER	**1.331.618**	**1.478.759**
	AKTIVER	**1.516.167**	**1.538.024**

Penneo dokumentnøgle: 4DSBE-VOA7B-3KOTQ-WKLCQ-5KAX3-0S715

BALANCE PR. 30. JUNI 2017 PASSIVER

		2017 kr.	2016 kr.
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-74.754	269.069
5	**EGENKAPITAL**	**5.246**	**349.069**
	Hensættelse til udskudt skat	0	1.996
	HENSATTE FORPLIGTELSER	**0**	**1.996**
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	637.733	398.538
	Selskabsskat	88.523	95.936
	Anden gæld	718.357	626.710
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	66.308	65.775
	Kortfristede gældsforpligtelser	**1.510.921**	**1.186.959**
	GÆLDSFORPLIGTELSER	**1.510.921**	**1.186.959**
	PASSIVER	**1.516.167**	**1.538.024**

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Penneo dokumentnøgle: 4DSBE-VOA7B-3KOTQ-WKLCQ-5KAX3-0S715

NOTER

	2016/17 kr.	2015/16 kr.

1 Usikkerhed om fortsat drift

Der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften, idet selskabets fremførte resultat er negativt og selskabet som følge heraf, har tabt mere end 50% af anpartskapitalen. Selskabets ledelse forventer, at egenkapitalen kan reetableres ved egen indtjening.

Det er en forudsætning for selskabets evne til at fortsætte driften, at hovedkapitalejeren fortsat stiller den nødvendige likviditet til rådighed.

Ledelsen forventer, at likviditeten fortsat vil blive stillet til rådighed for selskabet.

Selskabets ledelse redegør supplerende for, at alle kapitalejere er blevet bekendtgjort med selskabets kapitaltab.

2 Personaleomkostninger

Antal personer beskæftiget	3	1
Lønninger	384.088	91.256
Pensioner	1.136	0
Andre omkostninger til social sikring	5.090	16.208
	390.314	**107.464**

3 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets resultat	0	96.602
Regulering af udskudt skat	-85.189	-378
Regulering af tidligere års skat	0	-418
	-85.189	**95.806**

Penneo dokumentnøgle: 4DSBE-VOA7B-3KOTQ-WKLCQ-5KAX3-0S715

NOTER

	Skattemæssig værdi	Regnskabsmæssig værdi	Midlertidig forskel
4 Udskudt skatteaktiv			
Materielle anlægsaktiver	92.195	96.856	-4.661
Omsætningsaktiver	1.331.618	1.331.618	0
Skattemæssige underskud	382.810	0	382.810
	1.806.623	**1.428.474**	**378.149**
Udskudt skatteaktiv			**83.193**

	2017 kr.	2016 kr.
5 Egenkapital	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital	80.000	0	80.000
Overført resultat	269.069	-343.823	-74.754
	349.069	**-343.823**	**5.246**

Selskabskapitalen er fordelt således:

80 aktier á nom 1.000	80.000
	80.000

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Virksomheden har ingen eventualaktiver eller -forpligtelser.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke pantsat aktiver eller stillet anden form for sikkerhed.

Penneo dokumentnøgle: 4DSBE-VOA7B-3KOTQ-WKLCQ-5KAX3-0S715

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Martin Rosendal
Direktør
På vegne af: Klivetekto ApS
Serienummer: CVR:34904545-RID:35099737
IP: 217.209.207.33
2017-11-27 16:35:21Z
NEM ID

Mads Lutz Jørgensen
Registreret revisor
På vegne af: Revision København
Serienummer: CVR:34619654-RID:89843272
IP: 212.130.93.197
2017-11-28 07:57:43Z
NEM ID

Martin Rosendal
Dirigent
På vegne af: Klivetekto ApS
Serienummer: CVR:34904545-RID:35099737
IP: 217.209.207.33
2017-11-28 14:07:06Z
NEM ID

Penneo dokumentnøgle: 4DSBE-VOA7B-3KOTQ-WKLCQ-5KAX3-0S715

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt
Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validate**