



Clearview Trade Holding ApS

Olof Palmes Allé 40, 2.
8200 Aarhus N
CVR-nr. 25656016

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
06.07.2022

Morten Jensen Øllgaard
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2021	8
Balance pr. 31.12.2021	9
Egenkapitalopgørelse for 2021	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Clearview Trade Holding ApS

Olof Palmes Allé 40, 2.

8200 Aarhus N

CVR-nr.: 25656016

Hjemsted: Brabrand

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Bestyrelse

Mikael Boyum, formand

Morten Jensen Øllgaard

Direktion

Morten Jensen Øllgaard, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for Clearview Trade Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 06.07.2022

Direktion

Morten Jensen Øllgaard

direktør

Bestyrelse

Mikael Boyum

formand

Morten Jensen Øllgaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Clearview Trade Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Clearview Trade Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Der henvises til note 1 i regnskabet, som beskriver de væsentlige usikkerheder af selskabets evne til at fortsætte driften. Usikkerheden bunder i selskabets kautionsforpligtelse over for Clearview Trade ApS, hvor der er væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift. Ledelsen forventer at gennemføre en kapitalforhøjelse i juli 2022 i Clearview Trade ApS. Kapitalforhøjelsen er nødvendig for selskabets evne til at fortsætte driften. Ingen investorer er dog forpligtet til at tegne anparter, og derfor er en væsentlig usikkerhed forbundet med selskabets evne til at fortsætte driften. Vores konklusion er ikke modificeret som følge heraf.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation,

uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 06.07.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Mads Fauerskov

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35428

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål investering og dermed beslægtet virksomhed.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 4.967 t.kr., hvilket af ledelsens anses som forventet.

Der er i selskabets væsentligste aktiv, kapitalandelene i Clearview Trade, en væsentlig usikkerhed vedrørende den fortsatte drift af selskabet, der opstår som følge af usikkerheder i de fremtidige kapitalfremskaffelser. Clearview Trade Holding ApS har stillet en kaution på 3 mio.kr. overfor bankforbindelser i Clearview Trade ApS. Det er vores vurdering at selskabet med størst sandsynlighed fortsætter driften. Der er dog væsentlige usikkerheder i denne vurdering. Regnskabet aflægges derfor ud fra going concern principperne. For nærmere omtale henvises til note 1.

Begivenheder efter balancedagen

Udover ovenstående er der fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(21.250)	(3.125)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(4.889.596)	(1.013.229)
Andre finansielle indtægter		204.904	255.288
Andre finansielle omkostninger		(261.451)	(455.657)
Årets resultat		(4.967.393)	(1.216.723)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(4.967.393)	(1.216.723)
Resultatdisponering		(4.967.393)	(1.216.723)

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		2.927.824	4.517.378
Finansielle aktiver	2	2.927.824	4.517.378
Anlægsaktiver		2.927.824	4.517.378
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		261.508	56.604
Tilgodehavender		261.508	56.604
Likvide beholdninger		14.069	2.602
Omsætningsaktiver		275.577	59.206
Aktiver		3.203.401	4.576.584

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		115.761	115.761
Overført overskud eller underskud		(9.034.346)	(4.066.953)
Egenkapital		(8.918.585)	(3.951.192)
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		12.106.986	8.524.651
Langfristede gældsforpligtelser	3	12.106.986	8.524.651
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	3.125
Kortfristede gældsforpligtelser		15.000	3.125
Gældsforpligtelser		12.121.986	8.527.776
Passiver		3.203.401	4.576.584
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	115.761	(4.066.953)	(3.951.192)
Årets resultat	0	(4.967.393)	(4.967.393)
Egenkapital ultimo	115.761	(9.034.346)	(8.918.585)

Selskabet har tabt mere en 50% af sin virksomhedskapital og er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Ledelsen forventer at reetablere kapitalen via fremtidig drift, herunder drift i Clearview Trade ApS.

Noter

1 Going concern

Selskabet har modtaget tilbagetrædelseserklæring, der omfatter gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse, og forventer dermed tilstrækkelig likviditet til egen drift.

Selskabet har dog afgivet selvskyldner kaution overfor Clearview Trade ApS' finansieringsgiver. Kautionen er begrænset til 3 mio.kr. Henset til den væsentlige usikkerhed vedrørende fortsat drift i Clearview Trade ApS er der en væsentlig risiko for, at Clearview Trade Holding ApS skal indfri sikkerhedsstillelsen.

Ledelsen i Clearview Trade ApS har igangsat initiativer til at understøtte den fremtidige drift og udvikling af selskabet med den nødvendige likviditet for at kunne udnytte den positive markedssituation.

Ledelsen i Clearview Trade ApS har modtaget positive tilkendegivelser fra nuværende og nye investorer om yderligere tilførsel af kapital i niveauet 5 mio. kr. Kapitalforhøjelsen forventes gennemført i Juli 2022. Ingen investorer er dog forpligtet hertil ved aflæggelsen af årsrapporten, hvormed der er usikkerhed om tidspunkt og den beløbsmæssige størrelse af kapitalforhøjelsen.

Gennem Clearview Trade ApS' levetid er der af flere omgange tilført den nødvendige kapital til at understøtte selskabet. Det er ledelsens bedste forventning at kapitalforhøjelsen gennemføres. På dette grundlag aflægges årsrapporten på efter going concern princippet.

2 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	9.180.972
Tilgange	3.300.042
Kostpris ultimo	12.481.014
Nedskrivninger primo	(4.663.594)
Andel af årets resultat	(5.617.890)
Andre reguleringer	728.294
Nedskrivninger ultimo	(9.553.190)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.927.824

Kapitalandele i associerede virksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Clearview Trade ApS	Aarhus	ApS	43,34

3 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2021 kr.
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	12.106.986
	12.106.986

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sikkerhedsstillelser over for associerede virksomheder

Selskabet har afgivet selvskyldner kaution overfor Clearview Trade ApS' finansieringsgiver.

Kautionen er begrænset til 3,0 mio. kr.

Gælden udgør pr. 31.12.2021 14.847 t.kr. i ClearView Trade ApS.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af kautionspræmier mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, samt kautionspræmier mv.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealisationsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder opfylder definitionerne på både kapitalinteresser og associerede virksomheder, men er i årsregnskabet præsenteret som kapitalandele i associerede virksomheder, da denne benævnelse mere præcist beskriver virksomhedens involvering i de pågældende virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.