

Clever A/S

Støberigade 14, 2450 København SV

CVR-nr. 32 46 83 49

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. april 2021.

Casper Kirketerp-Møller
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse | 14 |
| Balance | 15 |
| Egenkapitalopgørelse | 17 |
| Noter | 18 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Clever A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København SV, den 14. april 2021

Direktion

Casper Kirketerp-Møller
Direktør

Bestyrelse

Jesper Lange
formand

Morten Bryder Pedersen

Ole Christian Vestergaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i Clever A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Clever A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 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. Fejlinformationer 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 revisionshandlinger 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 revisionshandlinger, 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 derudover 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.

København, den 14. april 2021

ReviPoint

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 31 61 15 20

Morten Willemar Kristensen

statsautoriseret revisor
mne34348

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | Clever A/S Støberigade 14 2450 København SV CVR-nr.: 32 46 83 49 Regnskabsår: 1. januar 2020 - 31. december 2020 |
| Bestyrelse | Jesper Lange, formand Morten Bryder Pedersen Ole Christian Vestergaard |
| Direktion | Casper Kirketerp-Møller, Direktør |
| Revision | ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S Ragnagade 7 2100 København Ø |
| Modervirksomhed | Andel Holding A/S |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at levere opladningsløsninger, som gør det nemt at skifte til og køre eldrevne biler – både el- og plugin-hybridbiler. Clever leverer løsninger til private, virksomheder og offentlige institutioner. Clever har dertil tætte partnerskaber med landets bilmærker og leasingselskaber, der sælger og leaser eldrevne biler. I 2019 har selskabet desuden indviet lynladestationer i Danmark, Norge og Sverige via et fælles ejet selskab (joint venture) med tyske E.ON SE, hvor parterne i fællesskab udvikler, bygger og driver lynladestationer (over 150 kW) i brandet ”Powered by E.ON Drive & Clever”.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Clever har opnået tilfredsstillende resultater for regnskabsåret 2020 til trods for periodevise nedlukninger af vores samfund som følge af COVID-19 og de usikkerheder og omkostninger både menneskeligt og økonomisk, som pandemien medfører for private kunder og virksomheder.

Salget af eldrevne biler slog rekord i 2020 trods de store udfordringer som COVID-19 har medført for Danmark og verden omkring os. I løbet af hele 2020 solgte landets bilforhandlere således 14.200 elbiler og 18.300 plugin-hybridbiler svarende til mere end 16 procent af bilsalget i 2020 – eller cirka hver sjette solgte biler i Danmark.

På baggrund af Clevers stærke og tætte partnerskaber med mange af landets bilmærker og leasingselskaber, har Clever derfor kunne sikre solid kundevækst, der måned for måned har oversteget selskabets oprindelige forventninger for 2020.

Clever har fordoblet omsætningen samt tredoblet bruttofortjenesten i 2020 sammenlignet med 2019, og har samtidigt for første gang i selskabets historie opnået et positivt EBITDA resultat. Resultaterne vidner om en stadig stærkere og mere bæredygtig forretning, der står godt rustet til at løfte de forhøjede ambitioner for dansk e-mobilitet og håndtere den massive vækst, der venter i de kommende år.

Primo 2020 offentliggjorde vi en ambition om 500 nye offentlige ladepunkter til landets største byer i løbet af året. Ambitionsniveauet blev yderligere forstærket ultimo 2020 med offentliggørelsen af Danmarks største investeringsplan i e-mobilitet med etablering af mere end 10.000 nye offentlige ladepunkter fordelt i hele landet frem til udgangen af 2025.

Clever åbnede også en ny lynladestation i det prisvindende og ikoniske design på Aarhus Havn, hvor både de, der sejler med færgen og de øvrige elbilister i Aarhus har direkte adgang til de to lynladepunkter. Dertil fortsatte Clever investeringerne i lynopladning til alle elbilister på tværs af Skandinavien i samarbejde med E.ON AG Tyskland, der nu omfatter 16 stationer i Danmark, Sverige og Norge. I 2020 åbnede to nye lynladestationer på dansk jord ved Karlslunde og Farø.

Clevers fortsatte udvikling og muligheder for at bidrage til den grønne dagsorden er afhængig af de politiske vilkår for fremme af eldrevne biler. Det er derfor glædeligt, at der i 2020 blev vedtaget en langsigtet aftale med lavere afgifter på både bilen og opladningen af de eldrevne biler, der udviser politisk vilje og vision, og giver forbrugerne samt bilforhandlere og -importører ro og tro på, at elbilerne er fremtiden for den danske bæredygtige e-mobilitet.

Ledelsesberetning

2020 blev desuden året, hvor det internationale og anerkendte konsulenthus Frost & Sullivan for første gang kårede Clever til at være Europas førende ladeoperatør inden for innovation og strategi. En titel og position, som Clever har ambitioner om at fastholde i 2021 og kommende år.

Resultaterne for 2020 forstærker endnu en gang Clevers ambitioner og tro på strategiens bæredygtighed og e-mobilitetens fremtid i Danmark generelt, som tegner sig lys for danskerne og hele omstillingen af transporten.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder der kan påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Clever A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

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.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

Udbytte fra kapitalandel i associeret virksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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 (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til virksomhedens udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

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

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsmomkostninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Udviklingsomkostninger afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 3-5 år.

Materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Produktionsanlæg og maskiner | 5-15 år | 0-20 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0-20 % |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandel i associeret virksomhed vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser.

Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud.

Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

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 og 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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Clever A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|--------------------|--------------------|
| Bruttofortjeneste | 30.917.035 | 9.767.747 |
| 1 Personaleomkostninger | -29.755.631 | -21.792.836 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -21.781.488 | -15.519.070 |
| Andre driftsomkostninger | 0 | -105.403 |
| Driftsresultat | -20.620.084 | -27.649.562 |
| Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed | -3.228.581 | -4.249.760 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -1.301.348 | -577.230 |
| Resultat før skat | -25.150.013 | -32.476.552 |
| 3 Skat af årets resultat | 12.399.674 | 13.069.911 |
| Årets resultat | -12.750.339 | -19.406.641 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til øvrige lovpligtige reserver | 10.943.236 | 9.791.841 |
| Disponeret fra overført resultat | -23.693.575 | -29.198.482 |
| Disponeret i alt | -12.750.339 | -19.406.641 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Note | 2020 | 2019 |
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter | 42.745.689 | 29.334.066 |
| 4 Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver | 4.139.278 | 3.037.967 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>46.884.967</u> | <u>32.372.033</u> |
| 5 Produktionsanlæg og maskiner | 94.190.337 | 28.068.752 |
| 5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4.503.960 | 2.616.622 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>98.694.297</u> | <u>30.685.374</u> |
| 6 Kapitalandel i associeret virksomhed | 72.739.361 | 50.395.246 |
| 7 Andre tilgodehavender | 2.569.202 | 9.099.746 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>75.308.563</u> | <u>59.494.992</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>220.887.827</u> | <u>122.552.399</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 43.293.576 | 20.578.810 |
| Varebeholdninger i alt | <u>43.293.576</u> | <u>20.578.810</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 41.736.284 | 13.777.770 |
| Udskudte skatteaktiver | 3.468.862 | 8.955.891 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 21.734.900 | 3.314.908 |
| 8 Andre tilgodehavender | 143.965.922 | 6.110.701 |
| Periodeafgrænsningsposter | 8.739.303 | 3.309.615 |
| Tilgodehavender i alt | <u>219.645.271</u> | <u>35.468.885</u> |
| Likvide beholdninger | 29.430.361 | 91.948.626 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>292.369.208</u> | <u>147.996.321</u> |
| Aktiver i alt | <u>513.257.035</u> | <u>270.548.720</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|--------------------|--------------------|
| Note | 2020 | 2019 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 65.556.000 | 40.556.000 |
| Reserve for udviklingsomkostninger | 36.570.274 | 25.627.038 |
| Overført resultat | 328.904.240 | 127.723.228 |
| Egenkapital i alt | 431.030.514 | 193.906.266 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 41.640.757 |
| Anden gæld | 0 | 2.848.964 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 0 | 44.489.721 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 34.492.131 | 13.704.203 |
| Selskabsskat | 0 | 2.064.315 |
| Anden gæld | 20.283.188 | 4.064.096 |
| Periodeafgrænsningsposter | 27.451.202 | 12.320.119 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 82.226.521 | 32.152.733 |
| Gældsforpligtelser i alt | 82.226.521 | 76.642.454 |
| Passiver i alt | 513.257.035 | 270.548.720 |

9 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Reserve for udviklingsomkostninger</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--------------------------------|---------------------------|---|---------------------------|---------------------------|
| Egenkapital 1. januar 2020 | 40.556.000 | 25.627.038 | 127.723.228 | 193.906.266 |
| Kontant kapitaludvidelse | 25.000.000 | 0 | 225.000.000 | 250.000.000 |
| Overført fra Overført resultat | 0 | 10.943.236 | -23.693.575 | -12.750.339 |
| Kapitalbevægelse | 0 | 0 | -125.413 | -125.413 |
| | <u>65.556.000</u> | <u>36.570.274</u> | <u>328.904.240</u> | <u>431.030.514</u> |

Noter

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|---------------------------|---------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 27.378.572 | 20.045.277 |
| Pensioner | 1.946.471 | 1.396.021 |
| Andre omkostninger til social sikring | 430.588 | 351.538 |
| | <u>29.755.631</u> | <u>21.792.836</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>63</u> | <u>46</u> |
| | | |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 1.057.978 | 533.287 |
| Andre finansielle omkostninger | 243.370 | 43.943 |
| | <u>1.301.348</u> | <u>577.230</u> |
| | | |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | -18.419.999 | -12.140.766 |
| Årets regulering af udskudt skat | 5.487.033 | 0 |
| Regulering af tidligere års skat | 533.292 | -929.145 |
| | <u>-12.399.674</u> | <u>-13.069.911</u> |

Noter

4. Immaterielle anlægsaktiver

| | Færdiggjorte udviklingspro- jekter, her- under patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklings- projekter | Udviklingspro- jekter under udførelse og forudbetalin- ger for imma- terielle an- lægsaktiver |
|--|---|--|
| Kostpris 1. januar 2020 | 47.298.818 | 3.037.966 |
| Tilgang | 10.972.575 | 14.464.188 |
| Overførsler | 13.362.876 | -13.362.876 |
| Kostpris 31. december 2020 | 71.634.269 | 4.139.278 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2020 | 17.964.752 | 0 |
| Årets afskrivninger | 10.923.828 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2020 | 28.888.580 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020 | 42.745.689 | 4.139.278 |

5. Materielle anlægsaktiver

| | Produktions- anlæg og maskiner | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|--|---|--|
| Kostpris 1. januar 2020 | 44.299.243 | 9.340.674 |
| Tilgang | 77.909.818 | 3.442.976 |
| Afgang | -3.532.913 | 0 |
| Kostpris 31. december 2020 | 118.676.148 | 12.783.650 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2020 | 16.230.491 | 6.724.052 |
| Årets afskrivninger | 9.313.444 | 1.555.638 |
| Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | -1.058.124 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2020 | 24.485.811 | 8.279.690 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020 | 94.190.337 | 4.503.960 |

Noter

| | <u>31/12 2020</u> | <u>31/12 2019</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| 6. Kapitalandel i associeret virksomhed | | |
| Kostpris 1. januar 2020 | 54.983.978 | 54.983.978 |
| Tilgang i årets løb | <u>25.698.105</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 31. december 2020 | <u>80.682.083</u> | <u>54.983.978</u> |
| Nedskrivninger 1. januar 2020 | -4.588.732 | 0 |
| Årets nedskrivninger | <u>-3.353.990</u> | <u>-4.588.732</u> |
| Nedskrivninger 31. december 2020 | <u>-7.942.722</u> | <u>-4.588.732</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020 | <u>72.739.361</u> | <u>50.395.246</u> |
| | | |
| 7. Andre tilgodehavender | | |
| Kostpris 1. januar 2020 | 9.099.746 | 1.452.070 |
| Tilgang i årets løb | 1.306.993 | 7.837.532 |
| Afgang i årets løb | <u>-7.837.537</u> | <u>-189.856</u> |
| Kostpris 31. december 2020 | <u>2.569.202</u> | <u>9.099.746</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020 | <u>2.569.202</u> | <u>9.099.746</u> |
| | | |
| Der specificeres således: | | |
| Andre tilgodehavender | 0 | 7.837.532 |
| Deposita | <u>2.569.202</u> | <u>1.262.214</u> |
| | <u>2.569.202</u> | <u>9.099.746</u> |

8. Andre tilgodehavender

I posten andre tilgodehavende indgår t.kr. 120.000 hos SKAT, som står på selskabets skattekonto.

Noter

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

| | 31/12 2020 t.kr. |
|------------------------------------|---------------------|
| Leasingforpligtelser | 1.345 |
| Huslejeforpligtelser | 17.476 |
| Grundlejeforpligtelser | 12.550 |
| Eventualforpligtelser i alt | 31.371 |

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Andel Holding A/S, CVR-nr. 2578 4413 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.