

Clai IVS
(CVR-nr. 37 66 60 68)

Kongensgade 68, 3. 18.
5000 Odense C

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN
1. JUNI 2018 – 31. MAJ 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29/8 2019

Dirigent



Rasmus Faddersbøll

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juni 2018 – 31. maj 2019	
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 31. maj 2019, aktiver	9
Balance pr. 31. maj 2019, passiver	10
Noter	11 - 12

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og direktionen har dags dato behandlet og aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2018 – 31. maj 2019 for Clai IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. maj 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2018 – 31. maj 2019.

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

Ledelsen erklærer, at betingelserne for at kunne fravælge revision er opfyldte, og ligeledes, at revision fravælges for de kommende år.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 27. august 2019

Direktør:


Rasmus Faddersbøll

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Clai IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Clai IVS for regnskabsåret 1. juni 2018 – 31. maj 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Revisors ansvar

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 revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Ledelsens ansvar

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Den udførte assistance

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.

Odense, den 27. august 2019

SØBY REVISORER A/S

Godkendte Revisorer

CVR-nr. 19 12 57 42


Lonnie Regitze Østervig
Registreret revisor
mne34095

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Clai IVS
Kongensgade 68, 3. 18.
5000 Odense C

CVR-nr.: 37 66 60 68
Stiftet: 6. maj 2016
Hjemsted: Odense
Regnskabsår: 1. juni – 31. maj

Direktør

Rasmus Faddersbøll

Revisor

SØBY REVISORER A/S
Godkendte Revisorer
Landbrugsvej 4
5260 Odense S

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed inden for informationsteknologi samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold:

Ingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Ingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev ringere end forventet i den senest offentliggjorte årsrapport, og årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Clai IVS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 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.

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

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)

Finansielle poster

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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring 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.

Selskabet indgår i sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af øvrige kapitalandele 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

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

Skyldig skat 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 aktivets 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 nettorealisation sværdi.

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. For indeværende år er anvendt kommende års skattesats.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarerende til nominal værdi.

BALANCE PR. 31. MAJ 2019

AKTIVER

<u>Note</u>	<u>2018/19 i</u> <u>hele kr.</u>	<u>2017/18 i</u> <u>1.000 kr.</u>
ANLÆGSAKTIVER:		
Finansielle anlægsaktiver:		
Andre værdipapirer og kapitalandele	5.000	5
Deposita	<u>20.850</u>	<u>21</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>25.850</u>	<u>26</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER:		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	50.000	112
Udskudte skatteaktiver	12.322	0
Andre tilgodehavender	<u>8.463</u>	<u>0</u>
	<u>70.785</u>	<u>112</u>
Likvide beholdninger	<u>151.539</u>	<u>335</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>222.324</u>	<u>447</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>248.174</u></u>	<u><u>473</u></u>

BALANCE PR. 31. MAJ 2019

PASSIVER

<u>Note</u>		<u>2018/19 i</u> <u>hele kr.</u>	<u>2017/18 i</u> <u>1.000 kr.</u>
3.	EGENKAPITAL:		
	Selskabskapital	10.000	10
	Andre reserver	30.000	40
	Overført resultat	1.015	145
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	108.000	106
	EGENKAPITAL I ALT	<u>149.015</u>	<u>301</u>
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
	Leverandører af varer og tjenester	11.084	1
	Selskabsskat	58.003	126
	Anden gæld	30.072	45
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>99.159</u>	<u>172</u>
	PASSIVER I ALT	<u>248.174</u>	<u>473</u>
4.	EVENTUALPOSTER		
5.	PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER		
6.	USÆDVANLIGE FORHOLD		

NOTER

Note		2018/19 i hele kr.	2017/18 i 1.000 kr.		
1.	PERSONALEOMKOSTNINGER:				
	Løn og gager	0	10		
	Andre udgifter til social sikring m.v.	0	3		
		0	13		
	Personaleudgifter	0	0		
		0	13		
	Antal personer beskæftiget i gennemsnit	0	0		
2.	SKAT AF ÅRETS RESULTAT:				
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	71		
	Regulering af udskudt skat	-12.322	0		
		-12.322	71		
3.	EGENKAPITAL:				
		1/6 2018	Øvrige bevægelser	Forslag til årets resul- tatfordeling	31/5 2019
	Selskabskapital	10.000	0	0	10.000
	Øvrige bundne reserver	40.000	-10.000	0	30.000
	Overført resultat	145.358	10.000	-154.343	1.015
	Forslag til udbytte	105.800	-105.800	108.000	108.000
		301.158	-105.800	-46.343	149.015

Selskabskapitalen er fordelt således: 100 anparter á kr. 100.
Selskabets kapital er uændret siden stiftelsen.

NOTERNote**4. EVENTUALPOSTER M.V.:**

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

5. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:

Ingen.

6. USÆDVANLIGE FORHOLD

Ingen.