

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

Kongensgade 68, 3. 18.
5000 Odense C

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN
1. JUNI 2017 – 31. MAJ 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6/9 2018

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 2017 – 31. maj 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 31. maj 2018, aktiver	9
Balance pr. 31. maj 2018, passiver	10
Noter.....	11 - 12

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og direktionen har dags dato behandlet og aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2017 – 31. maj 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2017 – 31. maj 2018.

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 4. september 2018

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 2017 – 31. maj 2018 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 revisors 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 4. september 2018

SØBY REVISORER A/S

Godkendte Revisorer

CVR-nr. 19 12 57 42


Lonnie Regitze Østerwig

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 som forventet i den senest offentliggjorte årsrapport, og årets resultat anses for 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 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

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

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

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.

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 aktivets forventes at kunne realiseres, enten ved

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)

udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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 svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2017/18

<u>Note</u>	<u>2017/18 i hele kr.</u>	<u>2016/17 i 1.000 kr.</u>
	BRUTTOFORTJENESTE	335.694
1.	Personaleomkostninger	-13.167
		<hr/>
	DRIFTSRESULTAT	322.527
	Finansielle indtægter	0
	Finansielle omkostninger	-366
		<hr/>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	322.161
2.	Skat af årets resultat	-71.003
		<hr/>
	ÅRETS RESULTAT	<u>251.158</u>
		<hr/> <hr/>
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:	
	Overført resultat	145.358
	Udbytte for regnskabsåret	105.800
		<hr/>
	Disponeret i alt	<u>251.158</u>
		<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. MAJ 2018

AKTIVER

<u>Note</u>	<u>2017/18 i hele kr.</u>	<u>2016/17 i 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	<u>112.000</u>	<u>62</u>
Likvide beholdninger	<u>334.955</u>	<u>229</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>446.955</u>	<u>291</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>472.805</u></u>	<u><u>317</u></u>

BALANCE PR. 31. MAJ 2018

PASSIVER

<u>Note</u>		<u>2017/18 i</u> <u>hele kr.</u>	<u>2016/17 i</u> <u>1.000 kr.</u>
3.	EGENKAPITAL:		
	Selskabskapital	10.000	10
	Andre reserver	40.000	40
	Overført resultat	145.358	0
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>105.800</u>	<u>150</u>
	EGENKAPITAL I ALT	<u>301.158</u>	<u>200</u>
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
	Leverandører af varer og tjenester	1.165	0
	Selskabsskat	125.639	55
	Anden gæld	<u>44.843</u>	<u>62</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>171.647</u>	<u>117</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>472.805</u></u>	<u><u>317</u></u>
4.	EVENTUALPOSTER		
5.	PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER		
6.	USÆDVANLIGE FORHOLD		

NOTER

Note		2017/18 i hele kr.	2016/17 i 1.000 kr.		
1.	PERSONALEOMKOSTNINGER:				
	Løn og gager	10.636	135		
	Andre udgifter til social sikring m.v.	2.531	6		
		13.167	141		
	Personaleudgifter	0	1		
		13.167	142		
	Antal personer beskæftiget i gennemsnit	0	2		
2.	SKAT AF ÅRETS RESULTAT:				
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	71.003	55		
3.	EGENKAPITAL:				
		1/6 2017	Øvrige bevægelser	Forslag til årets resul- tatfordeling	31/5 2018
	Selskabskapital	10.000	0	0	10.000
	Øvrige bundne reserver	40.000	0	0	40.000
	Overført resultat	0	0	145.358	145.358
	Forslag til udbytte	150.677	-150.677	105.800	105.800
		200.677	-150.677	251.158	301.158

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

NOTERNote

4. **EVENTUALPOSTER M.V.:**
Ingen.

5. **PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:**
Ingen.

6. **USÆDVANLIGE FORHOLD**
Ingen.