

# **Cle-gain IVS**

**Strandbovej  
2650 Hvidovre**

**CVR-nr. 38 09 99 81**

**Årsrapport for 2017/18**

**(2. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 10. marts 2019

---

David Beck Blythner  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

|  | <b>Side</b> |
|--|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                           |             |
| Ledelsespåtegning                            | 1           |
| <br>   |             |
| <b>Ledelsesberetning</b>                     |             |
| Selskabsoplysninger                          | 2           |
| Ledelsesberetning                            | 3           |
| <br>   |             |
| <b>Årsregnskab</b>                           |             |
| Anvendt regnskabspraksis                     | 4           |
| Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september | 7           |
| Balance 30. september                        | 8           |
| Noter til årsrapporten                       | 10          |

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Cle-gain IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2018/19 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 10. marts 2019

### **Direktion**

David Beck Blyther  
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Cle-gain IVS  
Strandbovej  
2650 Hvidovre

CVR-nr.: 38 09 99 81

Regnskabsperiode: 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Hjemsted: Hvidovre

### Direktion

David Beck Blyther, direktør

### Pengeinstitut

Danske Bank

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed, samt eje aktier og anparter i selskaber og anden hermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 590.899, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en egenkapital på kr. 1.505.471.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Cle-gain IVS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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.

### **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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som 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.

## **Balancen**

### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

### **Egenkapital**

#### **Reserve for iværksætterselskaber**

Reserven omfatter beløb, som iværksætterselskabet skal henlægge efter selskabslovens regler om iværksætterselskaber. Hvert år henlægges mindst 25 pct. af det årlige overskud indtil reserven for iværksætterselskaber sammen med selskabskapitalen udgør mindst kr. 50.000.

### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **Gældsforpligtelser**

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



## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

|   | <u>Note</u> | <u>2017/18</u><br>kr. | <u>2016/17</u><br>kr. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                      |             | <b>1.213.029</b>      | <b>1.182.618</b>      |
| Personaleomkostninger                         | 1           | <u>-444.706</u>       | <u>-52</u>            |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>        |             | <b>768.323</b>        | <b>1.182.566</b>      |
| Finansielle omkostninger                      | 2           | <u>-8.134</u>         | <u>-8.845</u>         |
| <b>Resultat før skat</b>                      |             | <b>760.189</b>        | <b>1.173.721</b>      |
| Skat af årets resultat                        | 3           | <u>-169.290</u>       | <u>-260.150</u>       |
| <b>Årets resultat</b>                         |             | <b><u>590.899</u></b> | <b><u>913.571</u></b> |
| <br>  |             |                       |                       |
| Foreslået udbytte                             |             | 54.000                | 0                     |
| Overført til reserve for iværksætterselskaber |             | 0                     | 49.000                |
| Overført resultat                             |             | <u>536.899</u>        | <u>864.571</u>        |
|   |             | <b><u>590.899</u></b> | <b><u>913.571</u></b> |

## Balance 30. september

|   | <u>Note</u> | <u>2017/18</u><br>kr.          | <u>2016/17</u><br>kr.          |
|---|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Aktiver</b>                              |             |                                |                                |
| Kapitalandele i associerede virksomheder    | 4           | <u>333</u>                     | <u>333</u>                     |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>            |             | <u><b>333</b></u>              | <u><b>333</b></u>              |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  |             | <u><b>333</b></u>              | <u><b>333</b></u>              |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |             | 1.000.000                      | 0                              |
| Igangværende arbejder for fremmed regning   | 5           | <u>0</u>                       | <u>1.200.000</u>               |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |             | <u><b>1.000.000</b></u>        | <u><b>1.200.000</b></u>        |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |             | <u><b>1.183.701</b></u>        | <u><b>0</b></u>                |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |             | <u><b>2.183.701</b></u>        | <u><b>1.200.000</b></u>        |
| <b>Aktiver i alt</b>                        |             | <u><u><b>2.184.034</b></u></u> | <u><u><b>1.200.333</b></u></u> |

## Balance 30. september

|  | <u>Note</u> | <u>2017/18</u><br>kr.   | <u>2016/17</u><br>kr.   |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Passiver</b>                        |             |                         |                         |
| Virksomhedskapital                     |             | 1.000                   | 1.000                   |
| Reserve for iværksætterselskab         |             | 49.000                  | 49.000                  |
| Overført resultat                      |             | 1.401.471               | 864.571                 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret    |             | <u>54.000</u>           | <u>0</u>                |
| <b>Egenkapital</b>                     | <b>6</b>    | <b><u>1.505.471</u></b> | <b><u>914.571</u></b>   |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse  |             | 14.742                  | 6.767                   |
| Selskabsskat                           |             | 443.025                 | 268.995                 |
| Anden gæld                             |             | <u>220.796</u>          | <u>10.000</u>           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> |             | <b><u>678.563</u></b>   | <b><u>285.762</u></b>   |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>        |             | <b><u>678.563</u></b>   | <b><u>285.762</u></b>   |
| <b>Passiver i alt</b>                  |             | <b><u>2.184.034</u></b> | <b><u>1.200.333</u></b> |
| Eventualposter mv.                     | 7           |                         |                         |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser  | 8           |                         |                         |

## Noter

|   | <u>2017/18</u>        | <u>2016/17</u>        |
|---|-----------------------|-----------------------|
|   | kr.                   | kr.                   |
| <b>1 Personalemkostninger</b>                     |                       |                       |
| Lønninger   | 438.568               | 0                     |
| Andre personaleomkostninger                       | <u>6.138</u>          | <u>52</u>             |
|   | <b><u>444.706</u></b> | <b><u>52</u></b>      |
| <br>  |                       |                       |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere    | <u>1</u>              | <u>0</u>              |
| <br>  |                       |                       |
| <b>2 Finansielle omkostninger</b>                 |                       |                       |
| Andre finansielle omkostninger                    | 3.394                 | 0                     |
| Rentetillæg selskabsskat                          | <u>4.740</u>          | <u>8.845</u>          |
|   | <b><u>8.134</u></b>   | <b><u>8.845</u></b>   |
| <br>  |                       |                       |
| <b>3 Skat af årets resultat</b>                   |                       |                       |
| Årets aktuelle skat                               | <u>169.290</u>        | <u>260.150</u>        |
|   | <b><u>169.290</u></b> | <b><u>260.150</u></b> |
| <br>  |                       |                       |
| <b>4 Kapitalandele i associerede virksomheder</b> |                       |                       |
| Kostpris 1. oktober 2017                          | <u>333</u>            | <u>333</u>            |
| Kostpris 30. september 2018                       | <u>333</u>            | <u>333</u>            |
| <br>  |                       |                       |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018</b>   | <b><u>333</u></b>     | <b><u>333</u></b>     |

## Noter

|  | <u>2017/18</u>  | <u>2016/17</u>          |
|--|-----------------|-------------------------|
|  | kr.             | kr.                     |
| <b>5 Igangværende arbejder for fremmed regning</b> |                 |                         |
| Igangværende arbejder, salgspris                   | <u>0</u>        | <u>1.200.000</u>        |
|  | <b><u>0</u></b> | <b><u>1.200.000</u></b> |

## 6 Egenkapital

|                                       | Virk-<br>somheds-<br>kapital | Reserve for<br>iværksætters-<br>elskab | Overført<br>resultat    | Foreslået ud-<br>bytte for<br>regnskabs-<br>året | I alt                   |
|---------------------------------------|------------------------------|--|-------------------------|--|-------------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2017           | 1.000                        | 49.000                                 | 864.572                 | 0  | 914.572                 |
| Årets resultat                        | <u>0</u>                     | <u>0</u>                               | <u>536.899</u>          | <u>54.000</u>                                    | <u>590.899</u>          |
| <b>Egenkapital 30. september 2018</b> | <b><u>1.000</u></b>          | <b><u>49.000</u></b>                   | <b><u>1.401.471</u></b> | <b><u>54.000</u></b>                             | <b><u>1.505.471</u></b> |

## 7 Eventualposter mv.

Ingen

## 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen