

Cle-gain IVS

**Strandbovej
2650 Hvidovre**

CVR-nr. 38 09 99 81

Årsrapport for 2018/19

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 28. januar 2020

David Beck Blythner
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
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 2018 - 30. september 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2019/20 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 28. januar 2020

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 2018 - 30. september 2019

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 2018/19 udviser et overskud på kr. 397.714, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en egenkapital på kr. 1.849.185.

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 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.363.309	1.213.029
Personaleomkostninger	1	<u>-816.546</u>	<u>-444.706</u>
Resultat før finansielle poster		546.763	768.323
Finansielle omkostninger	2	<u>-32.614</u>	<u>-8.134</u>
Resultat før skat		514.149	760.189
Skat af årets resultat	3	<u>-116.435</u>	<u>-169.290</u>
Årets resultat		<u>397.714</u>	<u>590.899</u>
Foreslået udbytte		55.300	54.000
Overført resultat		<u>342.414</u>	<u>536.899</u>
		<u>397.714</u>	<u>590.899</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	<u>20.000</u>	<u>333</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>20.000</u>	<u>333</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>20.000</u>	<u>333</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	1.000.000
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	<u>1.180.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>1.180.000</u>	<u>1.000.000</u>
Likvide beholdninger		<u>1.126.542</u>	<u>1.183.701</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.306.542</u>	<u>2.183.701</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.326.542</u></u>	<u><u>2.184.034</u></u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.000	1.000
Reserve for iværksætterselskab		49.000	49.000
Overført resultat		1.743.885	1.401.471
Foreslået udbytte for regnskabsåret		55.300	54.000
Egenkapital	6	<u>1.849.185</u>	<u>1.505.471</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		52.908	14.742
Selskabsskat		226.246	443.025
Anden gæld		198.203	220.796
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>477.357</u>	<u>678.563</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>477.357</u>	<u>678.563</u>
Passiver i alt		<u>2.326.542</u>	<u>2.184.034</u>
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	816.772	438.568
Andre personaleomkostninger	<u>-226</u>	<u>6.138</u>
	<u>816.546</u>	<u>444.706</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	32.614	3.394
Rentetillæg selskabsskat	<u>0</u>	<u>4.740</u>
	<u>32.614</u>	<u>8.134</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	117.216	169.290
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-781</u>	<u>0</u>
	<u>116.435</u>	<u>169.290</u>
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2018	333	333
Tilgang i årets løb	<u>19.667</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2019	<u>20.000</u>	<u>333</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	<u>20.000</u>	<u>333</u>

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	kr.
5 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder, salgspris	<u>1.180.000</u>	<u>0</u>
	<u>1.180.000</u>	<u>0</u>

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for iværksætters- elskab	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2018	1.000	49.000	1.401.471	54.000	1.505.471
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-54.000	-54.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>342.414</u>	<u>55.300</u>	<u>397.714</u>
Egenkapital 30. september 2019	<u>1.000</u>	<u>49.000</u>	<u>1.743.885</u>	<u>55.300</u>	<u>1.849.185</u>

7 Eventualposter mv.

Ingen

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen