

Cle-gain IVS

**Strandbovej 29
2650 Hvidovre**

CVR-nr. 38 09 99 81

**Årsrapport for 2019/20
(4. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 28. februar 2021

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 2019 - 30. september 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2020/21 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. februar 2021

Direktion

David Beck Blyther
Direktør

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

Selskabsoplysninger

Selskabet

Cle-gain IVS
Strandbovej 29
2650 Hvidovre

CVR-nr.: 38 09 99 81

Regnskabsperiode: 1. oktober 2019 - 30. september 2020

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 2019/20 udviser et overskud på kr. 535.287, og selskabets balance pr. 30. september 2020 udviser en egenkapital på kr. 2.329.172.

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 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 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 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.

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 finansielle aktiver og forpligtelser 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

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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.

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

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>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.505.458	1.363.309
Personaleomkostninger	1	<u>-797.160</u>	<u>-816.546</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		708.298	546.763
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-4.055</u>	<u>0</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		704.243	546.763
Resultat før finansielle poster		704.243	546.763
Finansielle indtægter		-2.956	0
Finansielle omkostninger	3	<u>-10.792</u>	<u>-32.614</u>
Resultat før skat		690.495	514.149
Skat af årets resultat	4	<u>-155.208</u>	<u>-116.435</u>
Årets resultat		<u>535.287</u>	<u>397.714</u>
Foreslået udbytte		56.500	55.300
Overført resultat		<u>478.787</u>	<u>342.414</u>
		<u>535.287</u>	<u>397.714</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		13.325	0
Materielle anlægsaktiver	5	<u>13.325</u>	<u>0</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	20.000	20.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>33.325</u>	<u>20.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		125.000	0
Igangværende arbejder for fremmed regning		127.500	1.180.000
Andre tilgodehavender		12.932	0
Tilgodehavender		<u>265.432</u>	<u>1.180.000</u>
Likvide beholdninger		<u>2.437.834</u>	<u>1.126.542</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.703.266</u>	<u>2.306.542</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.736.591</u></u>	<u><u>2.326.542</u></u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.000	1.000
Reserve for iværksætterselskab		49.000	49.000
Overført resultat		2.222.672	1.743.885
Foreslået udbytte for regnskabsåret		56.500	55.300
Egenkapital	7	<u>2.329.172</u>	<u>1.849.185</u>
Hensættelse til udskudt skat	8	64	0
Hensatte forpligtelser i alt		<u>64</u>	<u>0</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		51.797	52.908
Selskabsskat		91.522	226.246
Anden gæld		264.036	198.203
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>407.355</u>	<u>477.357</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>407.355</u>	<u>477.357</u>
Passiver i alt		<u>2.736.591</u>	<u>2.326.542</u>
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	789.722	816.772
Andre omkostninger til social sikring	3.431	0
Andre personaleomkostninger	4.007	-226
	<u>797.160</u>	<u>816.546</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>4.055</u>	<u>0</u>
	<u>4.055</u>	<u>0</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	8.630	32.614
Rentetillæg selskabsskat	<u>2.162</u>	<u>0</u>
	<u>10.792</u>	<u>32.614</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	155.144	117.216
Årets udskudte skat	64	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>-781</u>
	<u>155.208</u>	<u>116.435</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2019	0
Tilgang i årets løb	<u>17.380</u>
Kostpris 30. september 2020	<u>17.380</u>
Opskrivninger 1. oktober 2019	<u>0</u>
Opskrivninger 30. september 2020	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019	0
Årets afskrivninger	<u>4.055</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2020	<u>4.055</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	<u><u>13.325</u></u>

6 Kapitalandele i associerede virksomheder

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	kr.
Kostpris 1. oktober 2019	20.000	333
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>19.667</u>
Kostpris 30. september 2020	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	<u><u>20.000</u></u>	<u><u>20.000</u></u>

Noter

7 Egenkapital

	<u>Virk-</u> <u>somhedskapital</u>	<u>Reserve for</u> <u>iværksætter-</u> <u>selskab</u>	<u>Overført re-</u> <u>sultat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for</u> <u>regnskabs-</u> <u>året</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2019	1.000	49.000	1.743.885	55.300	1.849.185
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-55.300	-55.300
Årets resultat	0	0	478.787	56.500	535.287
Egenkapital 30. september 2020	<u>1.000</u>	<u>49.000</u>	<u>2.222.672</u>	<u>56.500</u>	<u>2.329.172</u>

8 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat indregnet på egenkapitalen	<u>64</u>	<u>0</u>
Hensættelse til udskudt skat 30. september 2020	<u>64</u>	<u>0</u>

Materielle anlægsaktiver	<u>64</u>	<u>0</u>
	<u>64</u>	<u>0</u>

9 Eventualforpligtelser

Ingen

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen