

# **Cle-gain ApS**

**Strandbovej 29  
2650 Hvidovre**

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

**Årsrapport for 2022/23**

**(7. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 3. marts 2024

---

David Beck Blythner  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance 30. september	9
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Cle-gain ApS.

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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2023/24 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 3. marts 2024

### **Direktion**

David Beck Blythner  
direktør

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

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Cle-gain ApS  
Strandbovej 29  
2650 Hvidovre

CVR-nr.: 38 09 99 81

Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Hjemsted: Hvidovre

### Direktion

David Beck Blythner, 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 2022/23 udviser et overskud på kr. 209.100, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en egenkapital på kr. 3.924.269.

### **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 ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 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**

### **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.

### **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:

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

#### **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 gælds metode 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. Udskudt skat måles til netto realisationsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.780.160</b>	<b>1.511.266</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.496.239</u>	<u>-688.467</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>283.921</b>	<b>822.799</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-1.738</u>	<u>-5.794</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>282.183</b>	<b>817.005</b>
Finansielle indtægter		0	5.812
Finansielle omkostninger	4	<u>-6.524</u>	<u>-376.445</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>275.659</b>	<b>446.372</b>
Skat af årets resultat	5	<u>-66.559</u>	<u>-102.443</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>209.100</u></b>	<b><u>343.929</u></b>
Foreslået udbytte		61.000	0
Overført resultat		<u>148.100</u>	<u>343.929</u>
		<b><u>209.100</u></b>	<b><u>343.929</u></b>

Der er efter regnskabsåret udloddet 136.986 dkk i ekstraordinært udbytte.

## Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	<u>0</u>	<u>1.738</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>1.738</b></u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	7	30.000	20.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>0</u>	<u>451.760</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>30.000</b></u>	<u><b>471.760</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>30.000</b></u>	<u><b>473.498</b></u>
Igangværende arbejder for fremmed regning		<u>100.000</u>	<u>293.604</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>100.000</b></u>	<u><b>293.604</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>4.591.762</b></u>	<u><b>3.620.623</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>4.691.762</b></u>	<u><b>3.914.227</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>4.721.762</b></u></u>	<u><u><b>4.387.725</b></u></u>

## Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		3.813.269	3.665.169
Foreslået udbytte for regnskabsåret		61.000	0
<b>Egenkapital</b>	8	<u><b>3.924.269</b></u>	<u><b>3.715.169</b></u>
Hensættelse til udskudt skat	9	<u>764</u>	<u>382</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u><b>764</b></u>	<u><b>382</b></u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		6.555	674
Selskabsskat		47.058	315.617
Anden gæld		<u>743.116</u>	<u>355.883</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>796.729</b></u>	<u><b>672.174</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>796.729</b></u>	<u><b>672.174</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><u><b>4.721.762</b></u></u>	<u><u><b>4.387.725</b></u></u>

## Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	988.472	682.772
Pensioner	500.000	0
Andre omkostninger til social sikring	1.852	0
Andre personaleomkostninger	5.915	5.695
	<u><b>1.496.239</b></u>	<u><b>688.467</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>1.738</u>	<u>5.794</u>
	<u><b>1.738</b></u>	<u><b>5.794</b></u>
<b>3 Oplysning om dagsværdi</b>		
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	6.524	374.954
Rentetillæg selskabsskat	<u>0</u>	<u>1.491</u>
	<u><b>6.524</b></u>	<u><b>376.445</b></u>

## Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	63.932	103.730
Årets udskudte skat	382	-1.275
Regulering af skat vedrørende tidligere år	2.245	-12
	<u><b>66.559</b></u>	<u><b>102.443</b></u>

## 6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2022	<u>17.380</u>
Kostpris 30. september 2023	<u>17.380</u>
Opskrivninger 1. oktober 2022	<u>0</u>
Opskrivninger 30. september 2023	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	15.642
Årets afskrivninger	<u>1.738</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2023	<u>17.380</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023</b>	<u><b>0</b></u>

## Noter

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
<b>7 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. oktober 2022	20.000	20.000
Tilgang i årets løb	10.000	0
Kostpris 30. september 2023	30.000	20.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023</b>	<b>30.000</b>	<b>20.000</b>

## 8 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022	50.000	3.665.169	0	3.715.169
Årets resultat	0	148.100	61.000	209.100
<b>Egenkapital 30. september 2023</b>	<b>50.000</b>	<b>3.813.269</b>	<b>61.000</b>	<b>3.924.269</b>

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
<b>9 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Hensættelse til udskudt skat 1. oktober 2022	382	1.657
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	382	-1.275
<b>Hensættelse til udskudt skat 30. september 2023</b>	<b>764</b>	<b>382</b>

### Hensættelse til udskudt skat vedrører:

Skattemæssigt underskud	764	382
	<b>764</b>	<b>382</b>

## **Noter**

### **10 Eventualforpligtelser**

Ingen

### **11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen