

Cle-gain ApS

**Strandbovej 29
2650 Hvidovre**

CVR-nr. 38 09 99 81

Årsrapport for 2021/22

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 9. november 2022

David Beck Blythner
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
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 2021 - 30. september 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2022/23 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 9. november 2022

Direktion

David Beck Blyther
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 2021 - 30. september 2022

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 2021/22 udviser et overskud på kr. 343.929, og selskabets balance pr. 30. september 2022 udviser en egenkapital på kr. 3.715.169.

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 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 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. 31.000 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.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele og værdipapirer måles til dagsværdi.

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.

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. Udskudt skat måles til netto-realisation sværdi.

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>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.511.266	2.194.691
Personaleomkostninger	1	<u>-688.467</u>	<u>-681.127</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		822.799	1.513.564
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-5.794</u>	<u>-5.793</u>
Resultat før finansielle poster		817.005	1.507.771
Finansielle indtægter		5.812	4.961
Finansielle omkostninger	4	<u>-376.445</u>	<u>-29.133</u>
Resultat før skat		446.372	1.483.599
Skat af årets resultat	5	<u>-102.443</u>	<u>-327.831</u>
Årets resultat		<u>343.929</u>	<u>1.155.768</u>
Foreslået udbytte		0	57.200
Overført resultat		<u>343.929</u>	<u>1.098.568</u>
		<u>343.929</u>	<u>1.155.768</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	1.738	7.532
Materielle anlægsaktiver		<u>1.738</u>	<u>7.532</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	7	20.000	20.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		451.760	800.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>471.760</u>	<u>820.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>473.498</u>	<u>827.532</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	200.000
Igangværende arbejder for fremmed regning		293.604	715.000
Andre tilgodehavender		0	554.961
Tilgodehavende moms og afgifter		0	1.752
Tilgodehavender		<u>293.604</u>	<u>1.471.713</u>
Likvide beholdninger		<u>3.620.623</u>	<u>1.543.809</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.914.227</u>	<u>3.015.522</u>
Aktiver i alt		<u>4.387.725</u>	<u>3.843.054</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		3.665.169	3.321.240
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	57.200
Egenkapital	8	<u>3.715.169</u>	<u>3.428.440</u>
Hensættelse til udskudt skat	9	<u>382</u>	<u>1.657</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>382</u>	<u>1.657</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		674	5.404
Selskabsskat		315.617	342.714
Anden gæld		<u>355.883</u>	<u>64.839</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>672.174</u>	<u>412.957</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>672.174</u>	<u>412.957</u>
Passiver i alt		<u><u>4.387.725</u></u>	<u><u>3.843.054</u></u>

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	682.772	674.272
Andre omkostninger til social sikring	0	544
Andre personaleomkostninger	<u>5.695</u>	<u>6.311</u>
	<u>688.467</u>	<u>681.127</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>5.794</u>	<u>5.793</u>
	<u>5.794</u>	<u>5.793</u>
3 Oplysning om dagsværdi		
Dagsværdien af børsnoterede investeringsforeninger udgør pr. 31.12.2021 kr. 706.720. Ændringer i dagsværdien udgør kr. -93.280, som kan henføres til urealiserede tab		
	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	374.954	18.975
Rentetillæg selskabsskat	<u>1.491</u>	<u>10.158</u>
	<u>376.445</u>	<u>29.133</u>

Noter

5 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	103.730	326.238
Årets udskudte skat	-1.275	1.593
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-12	0
	<u>102.443</u>	<u>327.831</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2021	<u>17.380</u>
Kostpris 30. september 2022	<u>17.380</u>
Opskrivninger 1. oktober 2021	<u>0</u>
Opskrivninger 30. september 2022	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	9.848
Årets afskrivninger	<u>5.794</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	<u>15.642</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	<u>1.738</u>

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
7 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2021	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Kostpris 30. september 2022	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>

8 Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u>	<u>Overført</u>	<u>Foreslået ud-</u>	<u>I alt</u>
	kapital	resultat	bytte for regn-	
			skabsåret	
Egenkapital 1. oktober 2021	50.000	3.321.240	57.200	3.428.440
Betalt ordinært udbytte	0	0	-57.200	-57.200
Årets resultat	<u>0</u>	<u>343.929</u>	<u>0</u>	<u>343.929</u>
Egenkapital 30. september 2022	<u>50.000</u>	<u>3.665.169</u>	<u>0</u>	<u>3.715.169</u>

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
9 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. oktober 2021	1.657	64
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	<u>-1.275</u>	<u>1.593</u>
Hensættelse til udskudt skat 30. september 2022	<u>382</u>	<u>1.657</u>

Hensættelse til udskudt skat vedrører:

Materielle anlægsaktiver	<u>382</u>	<u>1.657</u>
	<u>382</u>	<u>1.657</u>

Noter

10 Eventualforpligtelser

Ingen

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen