

## **CleanManager ApS**

Hvidkærvej 23 A  
5250 Odense SV  
CVR-nr. 39230992

## **Årsrapport 2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23.01.2019

### **Dirigent**

---

Navn: Jakob Witte Larsen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018	6
Balance pr. 31.12.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2018	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

CleanManager ApS  
Hvidkærvej 23 A  
5250 Odense SV

CVR-nr.: 39230992

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

## Direktion

Frantz Furrer  
Jakob Witte Larsen

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Tværkajen 5  
Postboks 10  
5100 Odense C

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for CleanManager ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 18.01.2019

### Direktion

Frantz Furrer

Jakob Witte Larsen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i CleanManager ApS

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for CleanManager ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 18.01.2019

## Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Anders Flou

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne32777

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med at udbyde software til rengøringsbranchen samt anden hermed forbundet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Dette er selskabets første regnskabsår. Selskabet er stiftet ved en skattefri virksomhedsomdannelse pr. 01.01.2018.

Årets resultat udviser et overskud på 249 t.kr., hvilket ledelsen anser som tilfredsstillende.

Stiftelsesomkostninger har i året udgjort 31 t.kr.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.612.733</b>
Personaleomkostninger	1	(2.087.267)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(200.004)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>325.462</b>
Andre finansielle indtægter	3	10.050
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(6.115)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>329.397</b>
Skat af årets resultat	5	<u>(79.878)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>249.519</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Ordinært udbytte for regnskabsåret		240.000
Overført resultat		<u>9.519</u>
		<b><u>249.519</u></b>



**Balance pr. 31.12.2018**

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>
Goodwill		1.799.996
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	6	<b>1.799.996</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.799.996</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		11.090
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		13.795
Andre tilgodehavender		16.900
Tilgodehavende selskabsskat		26.121
<b>Tilgodehavender</b>		<b>67.906</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.085.596</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.153.502</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.953.498</b>

## Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		100.000
Overført overskud eller underskud		1.754.143
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>240.000</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>2.094.143</u></b>
Udskudt skat		<u>395.999</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>395.999</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		26.076
Anden gæld	7	<u>437.280</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>463.356</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>463.356</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>2.953.498</u></b>
Eventualforpligtelser	8	

## Egenkapitaloppgørelse for 2018

	<b>Virksom- hedskapital</b>	<b>Overkurs ved emission</b>	<b>Overført overskud eller underskud</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Indskudt ved stiftelse	100.000	1.744.624	0	0
Overført fra overkurs	0	0	1.744.624	0
Overført til reserver	0	(1.744.624)	0	0
Årets resultat	0	0	9.519	240.000
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>100.000</b>	<b>0</b>	<b>1.754.143</b>	<b>240.000</b>
				<b>I alt</b>
				<b>kr.</b>
Indskudt ved stiftelse				1.844.624
Overført fra overkurs				1.744.624
Overført til reserver				(1.744.624)
Årets resultat				249.519
<b>Egenkapital ultimo</b>				<b>2.094.143</b>

## Noter

	<b>2018</b>
	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>	
Gager og lønninger	1.942.140
Pensioner	128.657
Andre omkostninger til social sikring	16.470
	<b>2.087.267</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>4</b>
	<b>2018</b>
	<b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>	
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	200.004
	<b>200.004</b>
	<b>2018</b>
	<b>kr.</b>
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>	
Øvrige finansielle indtægter	10.050
	<b>10.050</b>
	<b>2018</b>
	<b>kr.</b>
<b>4. Andre finansielle omkostninger</b>	
Renteomkostninger i øvrigt	6.115
	<b>6.115</b>
	<b>2018</b>
	<b>kr.</b>
<b>5. Skat af årets resultat</b>	
Aktuel skat	123.879
Ændring af udskudt skat	(44.001)
	<b>79.878</b>

## Noter

	<b>Goodwill</b>
	<b>kr.</b>
<b>6. Immaterielle anlægsaktiver</b>	
Tilgange	2.000.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.000.000</b>
Årets afskrivninger	(200.004)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(200.004)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.799.996</b>
	<b>2018</b>
	<b>kr.</b>
<b>7. Anden gæld</b>	
Moms og afgifter	205.620
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	231.660
	<b>437.280</b>

### 8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Prolite ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Da det er selskabets første regnskabsår er der ingen sammenligningstal.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

#### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af rykkergebyrer til debitorer.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger fra bankgæld.

#### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Goodwill

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiden er skønnet at være 10 år, hvorfor afskrivningsperioden er sat til dette.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

#### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

#### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

#### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.