

Årsrapport for 2022/23

---

## **Cklar Service Sjælland ApS**

Ådalsparken 40, 8462 Harlev J

CVR-nr. 39 43 21 61

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
30. november 2023

---

Cliff Kurt Baltzer Nielsen  
dirigent



## Indholdsfortegnelse

|   | <b>Side</b> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                                      |             |
| Ledelsespåtegning                                       | 1           |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2           |
| <b>Ledelsesberetning</b>                                |             |
| Selskabsoplysninger                                     | 4           |
| Ledelsesberetning                                       | 5           |
| <b>Årsregnskab</b>                                      |             |
| Anvendt regnskabspraksis                                | 6           |
| Resultatopgørelse 1. juni 2022 - 31. maj 2023           | 10          |
| Balance pr. 31. maj 2023                                | 11          |
| Egenkapitalopgørelse                                    | 13          |
| Noter   | 14          |

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2022 - 31. maj 2023 for Cklar Service Sjælland 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. 31. maj 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2022 - 31. maj 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Harlev, den 30. december 2023

### **Direktion**

Cliff Baltzer Morgen  
direktør

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

### ***Til kapitalejeren i Cklar Service Sjælland ApS***

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Cklar Service Sjælland ApS for regnskabsåret 1. juni 2022 - 31. maj 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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. maj 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2022 - 31. maj 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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.

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

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.

### **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.

Tilst, den 30. november 2023

Lineo  
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 41 55 22 04

Henrik Rummenhoff  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne34546

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Cklar Service Sjælland ApS  
Ådalsparken 40  
8462 Harlev J

CVR-nr.: 39 43 21 61

Regnskabsperiode: 1. juni 2022 - 31. maj 2023

Hjemsted: Aarhus

### Direktion

Cliff Baltzer Morgen, direktør

### Revisor

Lineo  
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
Langhøjvej 1  
8381 Tilst

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktiviteter er at drive rengøringsvirksomhed samt projektopgaver.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på kr. 54.557, og selskabets balance pr. 31. maj 2023 udviser en egenkapital på kr. 228.098.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cklar Service Sjælland ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra regnskabsklasse C.

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.

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.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer 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.

### **Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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 samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### ***Goodwill***

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

### Materielle anlægsaktiver

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:

|   | <b>Brugstid</b> | <b>Restværdi</b> |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år            | 0 %              |

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

### Egenkapital

#### Udbytte

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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 netrealisationsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juni 2022 - 31. maj 2023

|   | Note | 2022/23<br>kr. | 2021/22<br>kr.   |
|---|------|----------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>  |      | <b>659.852</b> | <b>1.728.600</b> |
| Personaleomkostninger   | 1    | -653.163       | -1.267.248       |
| <b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>                |      | <b>6.689</b>   | <b>461.352</b>   |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver |      | -17.500        | -17.500          |
| Andre driftsomkostninger  |      | -5.924         | 0                |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            |      | <b>-16.735</b> | <b>443.852</b>   |
| Finansielle indtægter   |      | 2.352          | 0                |
| Finansielle omkostninger  | 2    | -49.065        | -53.605          |
| <b>Resultat før skat</b>  |      | <b>-63.448</b> | <b>390.247</b>   |
| Skat af årets resultat  |      | 8.891          | -100.982         |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b>-54.557</b> | <b>289.265</b>   |
| Foreslået udbytte   |      | 0              | 300.000          |
| Ekstraordinært udbytte  |      | 0              | 269.000          |
| Overført resultat   |      | -54.557        | -279.735         |
|   |      | <b>-54.557</b> | <b>289.265</b>   |

## Balance pr. 31. maj 2023

|   | <u>Note</u> | <u>2022/23</u><br>kr. | <u>2021/22</u><br>kr. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Aktiver</b>                              |             |                       |                       |
| Goodwill                                    |             | 108.154               | 125.654               |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>           | 3           | <b>108.154</b>        | <b>125.654</b>        |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     | 4           | 66.800                | 0                     |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             |             | <b>66.800</b>         | <b>0</b>              |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  |             | <b>174.954</b>        | <b>125.654</b>        |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |             | 470.348               | 1.221.971             |
| Andre tilgodehavender                       |             | 11.079                | 3.255                 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag         |             | 10.541                | 0                     |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |             | <b>491.968</b>        | <b>1.225.226</b>      |
| Værdipapirer                                | 5           | 6.884                 | 9.522                 |
| <b>Værdipapirer</b>                         |             | <b>6.884</b>          | <b>9.522</b>          |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |             | <b>828.794</b>        | <b>526.472</b>        |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |             | <b>1.327.646</b>      | <b>1.761.220</b>      |
| <b>Aktiver i alt</b>                        |             | <b>1.502.600</b>      | <b>1.886.874</b>      |

## Balance pr. 31. maj 2023

|  | <u>Note</u> | <u>2022/23</u>          | <u>2021/22</u>          |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
|  |             | kr.                     | kr.                     |
| <b>Passiver</b>                          |             |                         |                         |
| Virksomhedskapital                       |             | 50.000                  | 50.000                  |
| Overført resultat                        |             | 178.098                 | 232.656                 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret      |             | <u>0</u>                | <u>300.000</u>          |
| <b>Egenkapital</b>                       |             | <b><u>228.098</u></b>   | <b><u>582.656</u></b>   |
| Hensættelse til udskudt skat             |             | <u>5.722</u>            | <u>4.072</u>            |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>      |             | <b><u>5.722</u></b>     | <b><u>4.072</u></b>     |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag            |             | <u>0</u>                | <u>96.910</u>           |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <b><u>0</u></b>         | <b><u>96.910</u></b>    |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |             | 79.047                  | 129.303                 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder        |             | 1.064.273               | 854.331                 |
| Anden gæld                               |             | <u>125.460</u>          | <u>219.602</u>          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <b><u>1.268.780</u></b> | <b><u>1.203.236</u></b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          |             | <b><u>1.268.780</u></b> | <b><u>1.300.146</u></b> |
| <b>Passiver i alt</b>                    |             | <b><u>1.502.600</u></b> | <b><u>1.886.874</u></b> |

## Egenkapitalopgørelse

|                                 | Virksomheds-<br>kapital | Overført<br>resultat | Foreslået ud-<br>bytte for regn-<br>skabsåret | I alt          |
|---------------------------------|-------------------------|----------------------|---|----------------|
| Egenkapital 1. juni 2022        | 50.000                  | 232.655              | 300.000                                       | 582.655        |
| Betalt ordinært udbytte         | 0                       | 0                    | -300.000                                      | -300.000       |
| Årets resultat                  | 0                       | -54.557              | 0   | -54.557        |
| <b>Egenkapital 31. maj 2023</b> | <b>50.000</b>           | <b>178.098</b>       | <b>0</b>                                      | <b>228.098</b> |

## Noter

|   | <u>2022/23</u>        | <u>2021/22</u>          |
|---|-----------------------|-------------------------|
|   | kr.                   | kr.                     |
| <b>1 Personaleomkostninger</b>                    |                       |                         |
| Lønninger   | 621.573               | 1.212.700               |
| Andre omkostninger til social sikring             | 14.233                | 10.968                  |
| Andre personaleomkostninger                       | <u>17.357</u>         | <u>43.580</u>           |
|   | <b><u>653.163</u></b> | <b><u>1.267.248</u></b> |
| <br>  |                       |                         |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit   | <u>2</u>              | <u>4</u>                |
| <br>  |                       |                         |
| <b>2 Finansielle omkostninger</b>                 |                       |                         |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 44.189                | 7.947                   |
| Andre finansielle omkostninger                    | 2.138                 | 5.486                   |
| Kursreguleringer omkostninger                     | <u>2.738</u>          | <u>40.172</u>           |
|   | <b><u>49.065</u></b>  | <b><u>53.605</u></b>    |
| <br>  |                       |                         |
| <b>3 Immaterielle anlægsaktiver</b>               |                       |                         |
|   |                       | <u>Goodwill</u>         |
| Kostpris 1. juni 2022                             |                       | <u>175.000</u>          |
| Kostpris 31. maj 2023                             |                       | <u>175.000</u>          |
| <br>  |                       |                         |
| Af- og nedskrivninger 1. juni 2022                |                       | 49.346                  |
| Årets afskrivninger                               |                       | <u>17.500</u>           |
| Af- og nedskrivninger 31. maj 2023                |                       | <u>66.846</u>           |
| <br>  |                       |                         |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2023</b>         |                       | <b><u>108.154</u></b>   |



## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver

|   | Andre anlæg,<br>driftsmateriel<br>og inventar |
|---|---|
| Kostpris 1. juni 2022                     | 0   |
| Tilgang i årets løb                       | <u>66.800</u>                                 |
| Kostpris 31. maj 2023                     | <u>66.800</u>                                 |
| Af- og nedskrivninger 1. juni 2022        | 0   |
| Årets afskrivninger                       | <u>0</u>                                      |
| Af- og nedskrivninger 31. maj 2023        | <u>0</u>                                      |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2023</b> | <b><u><u>66.800</u></u></b>                   |

|                       | <u>2022/23</u><br>kr.      | <u>2021/22</u><br>kr.      |
|-----------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>5 Værdipapirer</b> |                            |                            |
| Aktier                | <u>6.884</u>               | <u>9.522</u>               |
|                       | <b><u><u>6.884</u></u></b> | <b><u><u>9.522</u></u></b> |

## Noter

### 6 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en restløbetid op til 10 måneder. Den samlede forpligtelse i leasingperioden udgør t.kr 40.

#### **Kautions- og garantiforpligtelser**

Virksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.