
Clean Matter ApS

Sandvedvej 59 B, 4250 Fuglebjerg

Årsrapport for
1. oktober 2022 - 30. september 2023

CVR-nr. 42 36 15 34

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 29/2 2024

Thomas Bojesen Eilkær
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	5
Balance 30. september	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsregnskabet	9

Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022/23.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fuglebjerg, den 29. februar 2024

Direktion

Jonas Degn Christensen
direktør

Thomas Bojesen Eilkær
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Clean Matter ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Clean Matter ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 29. februar 2024

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Søren Alexander

statsautoriseret revisor

mne42824

Selskabsoplysninger

Selskabet

Clean Matter ApS
Sandvedvej 59 B
4250 Fuglebjerg

CVR-nr: 42 36 15 34

Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Hjemstedskommune: Fuglebjerg

Direktion

Jonas Degn Christensen
Thomas Bojesen Eilkær

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive virksomhed med handel og service, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på DKK 350.485, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en negativ egenkapital på DKK 297.657.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023

	Note	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Bruttofortjeneste		1.151.146	540.993
Personaleomkostninger	2	-1.436.944	-509.535
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-586.764	-9.257
Resultat før finansielle poster		-872.562	22.201
Finansielle indtægter		7	0
Finansielle omkostninger	3	-69.000	-5.761
Resultat før skat		-941.555	16.440
Skat af årets resultat		591.070	-3.612
Årets resultat		-350.485	12.828

Resultatdisponering

	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-350.485	12.828
	-350.485	12.828

Balance 30. september 2023

Aktiver

	Note	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Færdiggjorte udviklingsprojekter		2.149.172	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	2.149.172	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		21.062	28.641
Indretning af lejede lokaler		167.567	0
Materielle anlægsaktiver	5	188.629	28.641
Anlægsaktiver		2.337.801	28.641
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	12.500
Andre tilgodehavender		127.304	49.607
Udskudt skatteaktiv		591.022	0
Periodeafgrænsningsposter		99.181	195.037
Tilgodehavender		817.507	257.144
Likvide beholdninger		638.353	126.625
Omsætningsaktiver		1.455.860	383.769
Aktiver		3.793.661	412.410

Balance 30. september 2023

Passiver

	Note	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Selskabskapital		40.000	40.000
Reserve for udviklingsomkostninger		1.676.354	0
Overført resultat		-2.014.011	12.828
Egenkapital		-297.657	52.828
Hensættelse til udskudt skat		0	48
Hensatte forpligtelser		0	48
Periodeafgrænsningsposter		1.103.654	0
Langfristede gældsforpligtelser		1.103.654	0
Kreditinstitutter		26.097	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		569.533	33.767
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.706.888	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		25.000	0
Selskabsskat		3.564	3.564
Anden gæld		288.697	322.203
Periodeafgrænsningsposter		367.885	0
Kortfristede gældsforpligtelser		2.987.664	359.534
Gældsforpligtelser		4.091.318	359.534
Passiver		3.793.661	412.410

Going concern	1
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6
Anvendt regnskabspraksis	7

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for udviklings- omkost- ninger	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	40.000	0	12.828	52.828
Årets udviklingsomkostninger	0	1.676.354	-1.676.354	0
Årets resultat	0	0	-350.485	-350.485
Egenkapital 30. september	40.000	1.676.354	-2.014.011	-297.657

Noter til årsregnskabet

1. Going concern

Selskabets egenkapital udgør pr. 30. september 2023 DKK -297.657. Herudover har selskabet brug for yderligere likviditet for at kunne gennemføre sine strategiske prioriteringer for 2023. Udover at selskabet har modtaget tilsagn fra sine kapitalejere om ikke at søge gælden indfriet ser selskabets ledelse en række muligheder for at løfte selskabets indtjening og modtage yderligere likviditet, som er nødvendig for at afholde selskabets forpligtelser ved forfald. På den baggrund af selskabet aflagt årsrapporten under forudsætning om going concern.

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.409.368	444.148
Pensioner	0	24.043
Andre omkostninger til social sikring	11.363	11.521
Andre personaleomkostninger	16.213	29.823
	1.436.944	509.535
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	2

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
3. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	67.680	1.784
Andre finansielle omkostninger	234	3.948
Kursreguleringer omkostninger	1.086	29
	69.000	5.761

Noter til årsregnskabet

4. Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklings- projekter
	DKK
Kostpris 1. oktober	0
Tilgang i årets løb	2.686.465
Kostpris 30. september	2.686.465
Ned- og afskrivninger 1. oktober	0
Årets afskrivninger	537.293
Ned- og afskrivninger 30. september	537.293
Regnskabsmæssig værdi 30. september	2.149.172
Afskrives over	5 år

5. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	DKK	DKK
Kostpris 1. oktober	37.898	0
Tilgang i årets løb	0	209.459
Kostpris 30. september	37.898	209.459
Ned- og afskrivninger 1. oktober	9.257	0
Årets afskrivninger	7.579	41.892
Ned- og afskrivninger 30. september	16.836	41.892
Regnskabsmæssig værdi 30. september	21.062	167.567
Afskrives over	5 år	5 år

6. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på 36 måneder og en samlet forpligtelse på t.DKK 105.

Noter til årsregnskabet

7. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Clean Matter ApS for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2022/23 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering af tjenesteydelserne (leveringsmetoden). Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Noter til årsregnskabet

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt fondstilskud.

Finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger m.v

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger samt selve udviklingsomkostningerne.

Udviklingsprojekter, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, i takt med at omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. Et beløb svarende til de indregnede udviklingsomkostninger reserveres i posten 'Reserve for udviklingsomkostninger' under egenkapitalen. Reserven omfatter udelukkende udviklingsomkostninger, som er indregnet i regnskabsår, der begynder den 1. januar 2016 eller senere. Reserven reduceres løbende med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives fra tidspunktet for færdiggørelsen lineært over den periode, hvori udviklingsarbejdet forventes at frembringe økonomiske fordele. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Noter til årsregnskabet

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatte.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.