Cle-gain ApS

Strandbovej 29
2650 Hvidovre

CVR-nr. 38 09 99 81

Årsrapport for 2023/24

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. marts 2025

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 2023 - 30. september 2024 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 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2024/25 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 23. marts 2025

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 2023 - 30. september 2024
	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 2023/24 udviser et overskud på kr. 372.762, og selskabets balance pr. 30. september 2024 udviser en egenkapital på kr. 4.099.045.

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 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 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 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

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, finansielle omkostninger ved finansiel 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. 33.100 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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 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 nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste		**1.669.096**	**1.780.160**
Personaleomkostninger	1	-1.439.907	-1.496.239
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		**229.189**	**283.921**
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægs-aktiver	2	0	-1.738
Resultat før finansielle poster		**229.189**	**282.183**
Finansielle indtægter		266.007	0
Finansielle omkostninger	4	-17.752	-6.524
Resultat før skat		**477.444**	**275.659**
Skat af årets resultat	5	-104.682	-66.559
Årets resultat		**372.762**	**209.100**
Foreslået udbytte		67.500	61.000
Ekstraordinært udbytte		136.986	0
Overført resultat		168.276	148.100
		372.762	**209.100**

Balance 30. september

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	0	0
Materielle anlægsaktiver		**0**	**0**
Kapitalandele i associerede virksomheder	7	30.000	30.000
Finansielle anlægsaktiver		**30.000**	**30.000**
Anlægsaktiver i alt		**30.000**	**30.000**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		43.750	0
Igangværende arbejder for fremmed regning		200.000	100.000
Selskabsskat		37.366	0
Tilgodehavender		**281.116**	**100.000**
Værdipapirer		2.965.919	0
Værdipapirer		**2.965.919**	**0**
Likvide beholdninger		**998.774**	**4.591.762**
Omsætningsaktiver i alt		**4.245.809**	**4.691.762**
Aktiver i alt		**4.275.809**	**4.721.762**

Balance 30. september

	Note	2023/24	2022/23
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		3.981.545	3.813.269
Foreslået udbytte for regnskabsåret		67.500	61.000
Egenkapital	8	**4.099.045**	**3.924.269**
Hensættelse til udskudt skat	9	0	764
Hensatte forpligtelser i alt		**0**	**764**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.425	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		38.114	6.555
Selskabsskat		59.636	47.058
Anden gæld		71.589	743.116
Kortfristede gældsforpligtelser		**176.764**	**796.729**
Gældsforpligtelser i alt		**176.764**	**796.729**
Passiver i alt		**4.275.809**	**4.721.762**
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Oplysning om dagsværdi	3		

Noter

		2023/24	2022/23
		kr.	kr.
1	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	910.693	988.472
	Pensioner	500.000	500.000
	Andre omkostninger til social sikring	11.041	1.852
	Andre personaleomkostninger	18.173	5.915
		1.439.907	**1.496.239**
	Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	1	1
2	**Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver**		
	Afskrivninger materielle anlægsaktiver	0	1.738
		0	**1.738**

3 Oplysning om dagsværdi

Dagsværdien af børsnoterede investeringsforeninger udgør pr. 30.09.2024 kr. 2.965.919. Ændringer i dagsværdien udgør kr. 275.092 , som kan henføres til urealiseret gevinst

4	**Finansielle omkostninger**		
	Andre finansielle omkostninger	16.860	6.524
	Rentetillæg selskabsskat	892	0
		17.752	**6.524**

Noter

		2023/24	2022/23
		kr.	kr.
5	**Skat af årets resultat**		
	Årets aktuelle skat	106.744	63.932
	Årets udskudte skat	-764	382
	Regulering af skat vedrørende tidligere år	-1.298	2.245
		104.682	**66.559**

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2023	17.380
Kostpris 30. september 2024	17.380
Opskrivninger 1. oktober 2023	0
Opskrivninger 30. september 2024	0
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2023	17.380
Af- og nedskrivninger 30. september 2024	17.380
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	**0**

Noter

		2023/24	2022/23
		kr.	kr.
7	**Kapitalandele i associerede virksomheder**		
	Kostpris 1. oktober 2023	30.000	20.000
	Tilgang i årets løb	0	10.000
	Kostpris 30. september 2024	30.000	30.000
	Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	**30.000**	**30.000**

8 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	Foreslået ekstraordinært udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober 2023	50.000	3.813.269	61.000	0	3.924.269
Betalt ordinært udbytte	0	0	-61.000	0	-61.000
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	-136.986	-136.986
Årets resultat	0	168.276	67.500	136.986	372.762
Egenkapital 30. september 2024	**50.000**	**3.981.545**	**67.500**	**0**	**4.099.045**

		2023/24	2022/23
		kr.	kr.
9	**Hensættelse til udskudt skat**		
	Hensættelse til udskudt skat 1. oktober 2023	764	382
	Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	-764	382
	Hensættelse til udskudt skat 30. september 2024	**0**	**764**
	Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
	Skattemæssigt underskud	0	764
		0	**764**

Noter

10 Eventualforpligtelser

Ingen

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen