

---

# **CLECO CONSULT ApS**

**CVR-nr.: 32782892**

Landbrugsvej 16  
5260 Odense S

Årsrapport  
1. januar 2022 - 31. december 2022

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**29/03/2023**

**Fiaz Ul-Hassan**  
**Dirigent**



**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

**Påtegninger**

Ledespåtegning

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

## Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

CLECO CONSULT ApS

Landbrugsvej 16

5260 Odense S

e-mailadresse: fuh@clecoconsult.dk

CVR-nr.: 32782892

Regnskabsår: 01/01/2022 - 31/12/2022

**Revisor**

HØFFNER REVISION A/S OFFENTLIGT GODKENDTE REVISORER

Vesterbro 9, 1

5000 Odense C

DK Danmark

CVR-nr.: 76637415

P-enhed: 1002497487

# Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2022 - 31. december 2022 for CLECO CONSULT ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Odense, den 29/03/2023

## **Direktion**

Fiaz Ul-Hassan

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Cleco Consult ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cleco Consult ApS for regnskabsåret 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Odense, den 29/03/2023

HØFFNER REVISION A/S OFFENTLIGT GODKENDTE REVISORER  
CVR-nr.: 76637415  
Johan Helge Høffner, mne34373  
Registreret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er fortsat handel med it-programmer, rengøringsartikler og lignende.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der henvises til note 3 usikkerhed om going concern.

### **Usædvanlige forhold**

Ingen.

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

Ledelsen er rimelig tilfreds med resultatet. Der forventes fortsat positiv indtjening i 2023.

### **Begivenheder efter regnskabsafslutning**

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret fra sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

## Resultatopgørelse

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### Bruttofortjeneste/bruttotab

Bruttofortjeneste/bruttotab indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætningen

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration m.v.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Cleco Concult ApS indgår i en sambeskatning med moderselskabet og de helejede danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

## Balance

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide midler består af posterne indestående i pengeinstitutter.

### Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### 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 regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler, 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel restgæld og omfatter gæld til leverandører, gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder samt anden gæld.

## Resultatopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>26.144</b>	<b>-134.878</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>26.144</b>	<b>-134.878</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		2.528	3.403
Andre finansielle indtægter		0	6
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-11.787	-11.220
Andre finansielle omkostninger		-2.717	-586
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>14.168</b>	<b>-143.275</b>
Skat af årets resultat		-3.903	31.422
<b>Årets resultat</b>		<b>10.265</b>	<b>-111.853</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		10.265	-111.853
<b>I alt</b>		<b>10.265</b>	<b>-111.853</b>

## Balance 31. december 2022

### Aktiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	4.776
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		78.509	176.827
Tilgodehavende skat		0	31.422
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1</b>	<b>78.509</b>	<b>213.025</b>
Likvide beholdninger		91.617	1.223
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>170.126</b>	<b>214.248</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>170.126</b>	<b>214.248</b>

## Balance 31. december 2022

### Passiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-623.100	-633.365
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>-498.100</b>	<b>-508.365</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		599.520	591.031
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2</b>	<b>599.520</b>	<b>591.031</b>
Skyldig selskabsskat		3.903	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		64.689	131.468
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		114	114
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>68.706</b>	<b>131.582</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>668.226</b>	<b>722.613</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>170.126</b>	<b>214.248</b>

# Noter

## 1. Tilgodehavender i alt

Af de samlede tilgodehavender forfalder tkr. 78 mere end 1 år efter balancedagen.

## 2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af den langfristede gæld forfalder tkr. 0 efter 5 år.

## 3. Oplysning om usikkerhed om going concern

I 2022 har selskabet haft et resultat på tkr. 10, og hele selskabets kapital er tabt.

Som følge heraf er det ledelsens ansvar at indkalde til generalforsamling senest 6 måneder efter, at tabet er konstateret og her redegøre for den økonomiske stilling og om fornødent stille forslag til foranstaltninger, der bør træffes, herunder selskabets opløsning.

Selskabets fortsatte drift er betinget af de fornødne kreditfaciliteter stilles til rådighed, hvilket er ledelsens opfattelse, at de gør.

Årsregnskabet er herfor udarbejdet under forudsætning af fortsat drift.

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

### Forpligtelser over for tilknyttede virksomheder

Der er afgivet selvskyldnerkaution over for tilknyttet virksomheds bank for tkr. 3.100. Den samlede gæld udgør på balancetidspunktet tkr. 2.129. Der er ikke afgivet sikkerhed i specifikke aktiver.

### Sambeskatning

Selskabet har været sambeskattet med tilknyttede virksomheder i året, og hæfter for disse andre virksomheders selskabsskat. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Den samlede sambeskatningsforpligtelse fremgår af regnskabet Gilani Holding ApS, cvr. 32776701.

## 5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen.

**6. Information om gennemsnitligt antal ansatte**

	<b>2022</b>
Gennemsnitligt antal ansatte	1