

Comeback Camp ApS

c/o Poul Kellberg, Ivar Huitfeldts Gade 74, 1. tv., 8200 Aarhus N

CVR-nr. 37 87 08 89

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. juni 2021.

Poul Kellberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Comeback Camp ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af re-sultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus N, den 21. juni 2021

Direktion

Poul Kellberg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Comeback Camp ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Comeback Camp ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 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.

Aarhus, den 21. juni 2021

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Thomas Amby
statsautoriseret revisor
mne29474

Selskabsoplysninger

Selskabet	Comeback Camp ApS c/o Poul Kellberg Ivar Huitfeldts Gade 74, 1. tv. 8200 Aarhus N
	CVR-nr.: 37 87 08 89
	Stiftet: 12. juli 2016
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Poul Kellberg
Revisor	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
Modervirksomhed	Kellberg Holding I ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten er at drive virksomhed hvor der stilles et anonymt rådgivningstilbud til rådighed overfor en målgruppe, som skal søges i bandemiljø, ekstremistisk miljø m.v.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.824 t.kr. mod 1.220 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -97 t.kr. mod 98 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Året er påvirket af COVID-19 virussen der har haft en indvirkning på selskabets aktiviteter. Årets aktivitet har derfor været påvirket heraf. Selskabet har modtaget 261.472 kr. i kompensation i regnskabsåret.

Selskabet har som følge af årets underskud tabt selskabskapitalen.

Selskabets ledelse har positive forventninger til aktiviteter og indtjening i 2021, hvorfor det er ledelsens vurdering, at selskabskapitalen vil blive reableret via fremtidig indtjening.

Som følge af de positive forventninger til fremtidig indtjening, er årsrapporten aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der forventes en påvirkning fra COVID-19 virussen, som direkte påvirker selskabets omsætning og likviditet. Ledelse oplyser, at selskabet for nuværende har den nødvendige likviditet til at driften kan gennemføres.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2020	2019
Bruttofortjeneste	1.823.509	1.220.313
3 Personaleomkostninger	-1.895.821	-1.072.210
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-22.069	-19.049
Nedskrivninger af omsætningsaktiver	-14.092	0
Andre driftsomkostninger	-15.300	0
Driftsresultat	-123.773	129.054
4 Andre finansielle indtægter	3.189	298
5 Øvrige finansielle omkostninger	-3.584	-3.074
Resultat før skat	-124.168	126.278
Skat af årets resultat	27.039	-27.825
Årets resultat	-97.129	98.453
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	98.453
Disponeret fra overført resultat	-97.129	0
Disponeret i alt	-97.129	98.453

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	55.892	95.461
Materielle anlægsaktiver i alt	55.892	95.461
Deposita	151.800	151.800
Finansielle anlægsaktiver i alt	151.800	151.800
Anlægsaktiver i alt	207.692	247.261
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	68.325	87.096
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	366.972	6.174
Udsudte skatteaktiver	24.932	0
Andre tilgodehavender	77.603	15.131
Periodeafgrænsningsposter	0	92.472
Tilgodehavender i alt	537.832	200.873
Likvide beholdninger	191.065	180.360
Omsætningsaktiver i alt	728.897	381.233
Aktiver i alt	936.589	628.494

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	11.946	109.074
Egenkapital i alt	61.946	159.074
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	2.107
Hensatte forpligtelser i alt	0	2.107
Gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	260.000	196.875
Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.500	77.210
Gæld til tilknyttede virksomheder	33.867	0
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	44.198
Anden gæld	550.276	149.030
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	874.643	467.313
Gældsforpligtelser i alt	874.643	467.313
Passiver i alt	936.589	628.494

- 1 Redegørelse for den økonomiske situation
- 2 Særlige poster
- 6 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	109.075	159.075
Årets overførte overskud eller underskud	0	-97.129	-97.129
	50.000	11.946	61.946

Noter

1. Redegørelse for den økonomiske situation

Selskabet har som følge af årets underskud tabt selskabskapitalen.

Selskabets ledelse har positive forventninger til aktiviteter og indtjening i 2021, hvorfor det er ledelsens vurdering, at selskabskapitalen vil blive reableret via fremtidig indtjening.

Som følge af de positive forventninger til fremtidig indtjening, er årsrapporten aflagt under forudsætning om fortsat drift.

2. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af covid 19 pandemien. Selskabet har modtaget kompensation fra de danske støtteordninger til virksomheder som har tabt omsætning som følge af covid 19 pandemien.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Indtægter:		
Kompensation fra covid 19 støtteordninger	<u>261.472</u>	<u>0</u>
	<u>261.472</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre driftsindtægter	<u>261.472</u>	<u>0</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>261.472</u>	<u>0</u>

3. Personaleomkostninger

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Lønninger og gager	1.736.951	1.054.345
Pensioner	131.717	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>27.153</u>	<u>17.865</u>
	<u>1.895.821</u>	<u>1.072.210</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>2</u>

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
4. Andre finansielle indtægter		
Renter, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4	0
Renter, tilknyttede virksomheder	<u>3.185</u>	<u>298</u>
	<u>3.189</u>	<u>298</u>
5. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	120	0
Andre finansielle omkostninger	<u>3.464</u>	<u>3.074</u>
	<u>3.584</u>	<u>3.074</u>

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Kellberg Holding I ApS, CVR-nr. 37870188, som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Comeback Camp ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, varekøb samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder indtægter fra covid-19 støtteordninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration og lokaler.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg 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.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitut.

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 og for betalte acon-toskatter.

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 selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Comeback Camp ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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 nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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