

Camilla F Frederikshavn ApS

**Danmarksgade 54 A
9900 Frederikshavn**

CVR-nr. 40 57 74 67

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 5. maj 2022

Lisa Klitgaard Thomsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Camilla F Frederikshavn 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. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2022 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.

Frederikshavn, den 5. maj 2022

Direktion

Lisa Klitgaard Thomsen
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Camilla F Frederikshavn ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Camilla F Frederikshavn ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikshavn, den 5. maj 2022

PJ Revision
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 33 86 10 44

Per Svenningsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne8936

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive frisørsalon og anden hermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på kr. 66.322, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 85.419.

Finansiering

Going Concern

Virksomheden har relativ store kortfristede gældsforpligtelser, som vurderes usansynligt at virksomheden har evnen til at kunne indfri med nuværende indtjening. Desuden forefindes et stort tilgodehavende på 253 t.kr., hvilke vurderes som usansynligt, at kunne få indfriet. Vi vurderer derfor, at der er væsentlig usikkerhed om going concern og selskabets fortsatte drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Camilla F Frederikshavn ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 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

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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger 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 finansiell 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:

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Selskabsskat og udskudt skat

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.921.685	1.640.351
Personaleomkostninger	2	<u>-1.976.203</u>	<u>-1.474.943</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-54.518	165.408
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-25.985</u>	<u>-25.985</u>
Resultat før finansielle poster		-80.503	139.423
Finansielle omkostninger	3	<u>-3.942</u>	<u>-9.367</u>
Resultat før skat		-84.445	130.056
Skat af årets resultat	4	<u>18.123</u>	<u>-30.356</u>
Årets resultat		<u>-66.322</u>	<u>99.700</u>
Overført resultat		<u>-66.322</u>	<u>99.700</u>
		<u>-66.322</u>	<u>99.700</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Indretning af lejede lokaler		51.899	77.884
Materielle anlægsaktiver	5	<u>51.899</u>	<u>77.884</u>
Deposita		30.000	30.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>81.899</u>	<u>107.884</u>
Færdigvarer og handelsvarer		343.740	332.785
Varebeholdninger		<u>343.740</u>	<u>332.785</u>
Andre tilgodehavender		593.782	396.734
Udskudt skatteaktiv		16.161	0
Periodeafgrænsningsposter		13.558	13.262
Tilgodehavender		<u>623.501</u>	<u>409.996</u>
Likvide beholdninger		<u>33.417</u>	<u>24.677</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.000.658</u>	<u>767.458</u>
Aktiver i alt		<u>1.082.557</u>	<u>875.342</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		45.419	111.745
Egenkapital		85.419	151.745
Hensættelse til udskudt skat		0	1.958
Andre hensættelser		250.000	250.000
Hensatte forpligtelser i alt		250.000	251.958
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.120	31.186
Selskabsskat		0	30.360
Anden gæld		728.018	410.093
Kortfristede gældsforpligtelser		747.138	471.639
Gældsforpligtelser i alt		747.138	471.639
Passiver i alt		1.082.557	875.342

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	40.000	111.741	151.741
Årets resultat	0	-66.322	-66.322
Egenkapital 31. december 2021	<u>40.000</u>	<u>45.419</u>	<u>85.419</u>

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
1 Andre driftsindtægter		
Kompensation COVID19 - Faste omkostninger	73.129	0
Kompensation COVID19 - Selvstændige	63.065	69.000
Kompensation COVID19 - Lønrefusion	<u>367.495</u>	<u>352.101</u>
	<u>503.689</u>	<u>421.101</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.714.923	1.254.401
Pensioner	163.746	125.996
Andre omkostninger til social sikring	63.301	77.644
Andre personaleomkostninger	<u>34.233</u>	<u>16.902</u>
	<u>1.976.203</u>	<u>1.474.943</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>9</u>	<u>4</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>3.942</u>	<u>9.367</u>
	<u>3.942</u>	<u>9.367</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-16.161	30.360
Årets udskudte skat	<u>-1.962</u>	<u>-4</u>
	<u>-18.123</u>	<u>30.356</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2021	<u>112.201</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>112.201</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	34.317
Årets afskrivninger	<u>25.985</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>60.302</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u><u>51.899</u></u>

6 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Going Concern

Virksomheden har relativ store kortfristede gældsforpligtelser, som vurderes usansynligt at virksomheden har evnen til at kunne indfri med nuværende indtjening. Desuden forefindes et stort tilgodehavende på 253 t.kr., hvilke vurderes som usansynligt, at kunne få indfriet. Vi vurderer derfor, at der er væsentlig usikkerhed om going concern og selskabets fortsatte drift.