

ADVISOR-REVISION

STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Camilla+ ApS

Knudsvej 44C

4000 Roskilde

CVR-nr. 40 64 77 75

Årsrapport

1. januar 2023 - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

Roskilde den 19. juni 2024

Dirigent



Camilla Høgsbro

Selskabsoplysninger

Selskab

Camilla+ ApS

Knudsvej 44C

4000 Roskilde

CVR-nr.: 40 64 77 75

Hjemstedskommune: Roskilde

Direktion

Camilla Høgsbro

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Camilla+ ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver finansielle stilling samt resultatet. Samtidigt er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen anser, at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde den 19. juni 2024

Direktion



Camilla Høgsbro

Revisors erklæring om opstilling af Camilla+ ApS

Til den daglige ledelse i Camilla+ ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Camilla+ ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 – 31. december 2023 grundlag af virksomhedens 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 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 den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabspraksis.

København Ø, den 19. juni 2024

Advisor Revision

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR.nr.34 21 37 98



Jahn Thorup (Jun 25, 2024 07:51 GMT+2)

Jahn Thorup

statsautoriseret revisor

mne10047

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at investere i og eje kapitalandele i andre selskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 240.230 efter skat, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 216.258 og en egenkapital på kr. 159.632.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2024 er positiv.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2023

Der har ikke været særlige forhold i regnskabsåret.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet. Det påtænkes 2024 at sælge datterselskabet Høgsbro+ ApS til koncernens moderselskab Hawksbridge Holding ApS med koncernintern finansiering.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regnskabsbestemmelser for regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

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 som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis det er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Indtægter fra kapitalandele

Udbytte fra kapitalinteresse indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Finansielle poster

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

Skat

Årets skat består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med alle øvrige danske selskaber i koncernen. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Finansielle anlægaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandel i kapitalinteresse vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat 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 gælds metode 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 på grundlag af de 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2023

	2023 kr.	2022 kr.
Bruttoresultat	-10.609	-8.750
1 Andre driftsindtægter	<u>0</u>	<u>180.000</u>
Resultat af ordinær primær drift	-10.609	171.250
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	250.000	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-1.060</u>	<u>-2.434</u>
Ordinært resultat før skat	238.330	168.816
3 Skat af ordinært resultat	<u>1.900</u>	<u>742</u>
Årets resultat	<u>240.230</u>	<u>169.558</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Udbytte indregnet under egenkapitalen	0	250.000
Overført resultat	<u>240.230</u>	<u>-80.442</u>
	<u>240.230</u>	<u>169.558</u>

Balance pr. 31. december 2023

	2023	2022
	kr.	kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	40.000	40.000
4 Finansielle anlægsaktiver	40.000	40.000
Anlægsaktiver	40.000	40.000
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	167.925	200.000
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	2.335	136.833
Tilgodehavende selskabsskat	6.000	0
Tilgodehavender	176.260	336.833
Omsætningsaktiver	176.258	336.833
Aktiver	216.258	376.833

Balance pr. 31. december 2023

	2023	2022
	kr.	kr.
Selskabskapital	40.000	40.000
Overført resultat	119.632	-120.598
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	<u>0</u>	<u>250.000</u>
Egenkapital	<u>159.632</u>	<u>169.402</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder	50.000	27.398
Selskabsskat	0	173.359
Anden gæld	<u>6.626</u>	<u>6.674</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>56.626</u>	<u>207.431</u>
Gældsforpligtelser	<u>56.626</u>	<u>207.431</u>
Passiver	<u>216.258</u>	<u>376.833</u>
		Note
Pantsætninger og sikkerheder		5
Eventualposter mv.		6

Egenkapitalopgørelse

Egenkapitalopgørelse for 2022

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
Virksomhedskapital	40.000			40.000
Overført resultat	-40.156		-80.442	-120.598
Forslag til udbytte	0		250.000	250.000
	<u>-156</u>	<u>0</u>	<u>169.558</u>	<u>169.402</u>

Egenkapitalopgørelse for 2023

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
Virksomhedskapital	40.000			40.000
Overført resultat	-120.598		240.230	119.633
Forslag til udbytte	250.000	-250.000	0	0
	<u>169.402</u>	<u>-250.000</u>	<u>240.230</u>	<u>159.633</u>

	Antal	Pålydende værdi	Nominel værdi
Virksomhedskapital	40.000	1	40.000

Der er ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 regnskabsår. Virksomhedskapitalen er ikke opdelt i klasser.

Noter

	2023	2022
	kr.	kr.
1 Andre driftsindtægter		
Gevinst og tab ved afhændelse	<u>0</u>	<u>-180.000</u>
I alt	<u><u>0</u></u>	<u><u>-180.000</u></u>
2 Finansielle poster		
Andre finansielle indtægter	0	0
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder		
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-1.060</u>	<u>-2.434</u>
I alt	<u><u>-1.060</u></u>	<u><u>-2.434</u></u>
3 Skat af ordinært resultat		
Skat af årets resultat	-2.335	-2.367
Regulering skat tidligere år	<u>435</u>	<u>1.625</u>
I alt	<u><u>-1.900</u></u>	<u><u>-742</u></u>

4 Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele
i tilknyttede
virksomheder
kr.

Kostpris 1. januar 2023	40.000
Tilgang	0
Afgang	0
	<hr/>
Kostpris 31. december 2023	40.000
	<hr/>
Nettoopskrivninger 1. januar 2023	0
Årets værdireguleringer	0
Udloddet udbytte	0
	<hr/>
Nettoopskrivninger 31. december 2023	0
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	40.000
	<hr/> <hr/>
Regnskabsmæssig værdi 1. januar 2023	40.000
	<hr/>

	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Regnskabs- mæssig værdi
Høgsbro+ ApS	789.854	53.281	100%	40.000

Alle selskaber har hjemsted i Danmark.

5 Pantsætninger og sikkerheder

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

6 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Hawksbridge ApS som administrationselskab i hele perioden. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af den samlede selskabsskat.

Selskabet har ingen eventual-, garanti- kautions- eller leasingforpligtelser.