

Camillas Haveservice ApS

Gl. Hundestedevej 26

3300 Frederiksværk

CVR-nr. 41 47 49 47

Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2023

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 11. april 2024

Camilla Vergo
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Camillas Haveservice 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 11. april 2024

Direktion

Camilla Vergo
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Camillas Haveservice ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Camillas Haveservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 revisoreres 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.

Roskilde, den 11. april 2024

Mer Revision A/S
registrerede revisorer
CVR-nr. 32 34 47 20

Daniel Jacobsen
registreret revisor
mne41369

Selskabsoplysninger

Selskabet

Camillas Haveservice ApS
Gl. Hundestedevej 26
3300 Frederiksværk

CVR-nr.: 41 47 49 47

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 1. januar 2020

Regnskabsår: 4. regnskabsår

Hjemsted: Frederiksværk

Direktion

Camilla Vergo, direktør

Revisor

Mer Revision A/S
registrerede revisorer
Betonvej 10
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udføre anlægsgartneropgaver og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 628.036, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 1.475.290.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Camillas Haveservice ApS for 2023 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 2023 er aflagt i DKK

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Nettoomsætning indregnes i takt med arbejdet udføres og tilhørende materialer leveres.

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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

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.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Virksomhedens levetid sammenholdt med dens kundegruppe vurderes en afskrivning af goodwill over 5 år for værende hensigtsmæssig.

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:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Bruttofortjeneste		3.924.185	4.511.605
Personaleomkostninger	1	<u>-2.699.365</u>	<u>-3.490.372</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.224.820	1.021.233
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-386.109</u>	<u>-343.439</u>
Resultat før finansielle poster		838.711	677.794
Finansielle indtægter	3	0	3.635
Finansielle omkostninger	4	<u>-29.547</u>	<u>-14.438</u>
Resultat før skat		809.164	666.991
Skat af årets resultat	5	<u>-181.128</u>	<u>-149.896</u>
Årets resultat		<u>628.036</u>	<u>517.095</u>
Foreslået udbytte		600.000	500.000
Overført resultat		<u>28.036</u>	<u>17.095</u>
		<u>628.036</u>	<u>517.095</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Aktiver			
Goodwill		100.000	200.000
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>100.000</u>	<u>200.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	678.874	964.983
Materielle anlægsaktiver		<u>678.874</u>	<u>964.983</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>778.874</u>	<u>1.164.983</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		142.930	305.773
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	140.085
Andre tilgodehavender		98.978	0
Periodeafgrænsningsposter		92.162	102.523
Tilgodehavender		<u>334.070</u>	<u>548.381</u>
Likvide beholdninger		<u>1.321.473</u>	<u>537.337</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.655.543</u>	<u>1.085.718</u>
Aktiver i alt		<u>2.434.417</u>	<u>2.250.701</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		835.290	807.254
Foreslået udbytte for regnskabsåret		600.000	500.000
Egenkapital i alt		<u>1.475.290</u>	<u>1.347.254</u>
Hensættelse til udskudt skat		49.012	69.635
Hensatte forpligtelser i alt		<u>49.012</u>	<u>69.635</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		118.641	65.544
Gæld til tilknyttede virksomheder		223.100	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.050	5.050
Skyldigt sambeskatningsbidrag		215.987	159.382
Anden gæld		347.337	603.836
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>910.115</u>	<u>833.812</u>
Gæld i alt		<u>910.115</u>	<u>833.812</u>
Passiver i alt		<u>2.434.417</u>	<u>2.250.701</u>

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	807.254	500.000	1.347.254
Betalt ordinært udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	0	28.036	600.000	628.036
Egenkapital 31. december 2023	40.000	835.290	600.000	1.475.290

Noter til årsrapporten

	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.299.151	3.008.993
Pensioner	202.062	309.722
Andre omkostninger til social sikring	92.923	115.709
Andre personaleomkostninger	105.229	55.948
	<u>2.699.365</u>	<u>3.490.372</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>5</u>	<u>8</u>
	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	100.000	100.000
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	286.109	243.439
	<u>386.109</u>	<u>343.439</u>
	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>3.635</u>
	<u>0</u>	<u>3.635</u>
	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	13.100	0
Andre finansielle omkostninger	16.447	14.438
	<u>29.547</u>	<u>14.438</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	184.888	137.676
Årets udskudte skat	-20.623	-5.018
Sambeskatningsbidrag	<u>16.863</u>	<u>17.238</u>
	<u>181.128</u>	<u>149.896</u>
6 Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2023		<u>500.000</u>
Kostpris 31. december 2023		<u>500.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023		300.000
Årets afskrivninger		<u>100.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023		<u>400.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023		<u>100.000</u>

Noter til årsrapporten

7 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2023	1.590.544
Afgang i årets løb	<u>-107.000</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>1.483.544</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	625.561
Årets afskrivninger	286.109
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-107.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>804.670</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u><u>678.874</u></u>

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet CLV2021 Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2023 og frem.