

# Camillas Haveservice ApS

Elverhøj 22

3300 Frederiksværk

CVR-nr. 41 47 49 47

## **Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2020**

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 1. februar 2021

---

Camilla Vergo  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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 29. januar 2021

### Direktion

Camilla Vergo  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### Til kapitlejeren i Camillas Haveservice ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Camillas Haveservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, 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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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 1. februar 2021

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

Samuel Jacobsen  
registreret revisor  
**MNE-nr. mne41372**

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Camillas Haveservice ApS  
Elverhøj 22  
Frederiksværk

CVR-nr.: 33 00

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020

Stiftet: 1. januar 2020

Regnskabsår: 1. regnskabsår

Hjemsted: Frederiksværk

### Direktion

Camilla Vergo, direktør

### Revisor

Mer Revision A/S  
registrerede revisorer  
Ledreborg Allé 130i  
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 2020 udviser et overskud på kr. 440.467, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 1.104.768.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Camillas Haveservice ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2020 er selskabets første regnskabsperiode.

### 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 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.

#### 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

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 kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### Periodeafgrænsningsposter

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

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Egenkapital

#### Udbytte

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

#### 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 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.

#### 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>2020</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.342.250</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-2.550.041</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>792.209</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-222.495</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>569.714</b>
Finansielle indtægter	3	29
Finansielle omkostninger	4	<u>-3.811</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>565.932</b>
Skat af årets resultat	5	<u>-125.465</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>440.467</u></u></b>
Foreslået udbytte		56.500
Overført resultat		<u>383.967</u>
		<b><u><u>440.467</u></u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.
<b>Aktiver</b>		
Goodwill		400.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	6	<u>400.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		330.252
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7	<u>330.252</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>730.252</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		249.728
Periodeafgrænsningsposter		74.534
<b>Tilgodehavender</b>		<u>324.262</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>1.246.529</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.570.791</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>2.301.043</u></u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital		40.000
Overført resultat		1.008.268
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>56.500</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>1.104.768</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>85.424</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>85.424</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		58.305
Selskabsskat		99.336
Anden gæld		<u>953.210</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.110.851</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.110.851</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.301.043</u></b>
Leje- og leasingforpligtelser	8	

## Noter til årsrapporten

	<u>2020</u> kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Lønninger	2.133.082
Pensioner	198.478
Andre omkostninger til social sikring	75.100
Andre personaleomkostninger	<u>143.381</u>
	<b><u>2.550.041</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>
	<u>2020</u> kr.
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>	
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	100.000
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>122.495</u>
	<b><u>222.495</u></b>
	<u>2020</u> kr.
<b>3 Finansielle indtægter</b>	
Andre finansielle indtægter	<u>29</u>
	<b><u>29</u></b>
	<u>2020</u> kr.
<b>4 Finansielle omkostninger</b>	
Andre finansielle omkostninger	<u>3.811</u>
	<b><u>3.811</u></b>

## Noter til årsrapporten

	<b>2020</b>
	kr.
<b>5 Skat af årets resultat</b>	
Årets aktuelle skat	149.336
Årets udskudte skat	-23.871
	<b>125.465</b>
<b>6 Immaterielle anlægsaktiver</b>	
	Goodwill
Kostpris 1. januar 2020	500.000
Kostpris 31. december 2020	500.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	0
Årets afskrivninger	100.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	100.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020</b>	<b>400.000</b>
<b>7 Materielle anlægsaktiver</b>	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2020	824.438
Tilgang i årets løb	102.747
Kostpris 31. december 2020	927.185
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	474.438
Årets afskrivninger	122.495
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	596.933
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020</b>	<b>330.252</b>

## Noter til årsrapporten

### 7 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

### 8 Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasing- og lejekontrakter på årligt tkr. 114.