



Mer Revision A/S

Registrerede Revisorer - FSR

CVR: 3234 4720

Ledreborg Allé 130i
4000 Roskilde

Telefon: 4632 5632 |
revisor@merrevision.dk |
www.merrevision.dk |

Camillas Haveservice ApS

Elverhøj 22

3300 Frederiksværk

CVR-nr. 41 47 49 47

Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2021

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 2. marts 2022

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	9
Balance 31. december	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 28. februar 2022

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 2021 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 1. marts 2022

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

Daniel Jacobsen
registreret revisor
MNE-nr. mne41369

Selskabsoplysninger

Selskabet

Camillas Haveservice ApS
Elverhøj 22
3300 Frederiksværk

CVR-nr.: 41 47 49 47

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Stiftet: 1. januar 2020

Regnskabsår: 2. 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 2021 udviser et overskud på kr. 1.481.891, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 2.530.159.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Camillas Haveservice 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.

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

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

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. 30.700 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.

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

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>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Bruttofortjeneste		5.538.189	3.342.250
Personaleomkostninger	1	<u>-3.350.485</u>	<u>-2.550.041</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		2.187.704	792.209
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-245.587</u>	<u>-222.495</u>
Resultat før finansielle poster		1.942.117	569.714
Finansielle indtægter	3	0	29
Finansielle omkostninger	4	<u>-30.964</u>	<u>-3.811</u>
Resultat før skat		1.911.153	565.932
Skat af årets resultat	5	<u>-429.262</u>	<u>-125.465</u>
Årets resultat		<u>1.481.891</u>	<u>440.467</u>
Foreslået udbytte		1.700.000	56.500
Overført resultat		<u>-218.109</u>	<u>383.967</u>
		<u>1.481.891</u>	<u>440.467</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		300.000	400.000
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>300.000</u>	<u>400.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		629.209	330.252
Materielle anlægsaktiver	7	<u>629.209</u>	<u>330.252</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>929.209</u>	<u>730.252</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		465.384	249.728
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.000	0
Periodeafgrænsningsposter		78.053	74.534
Tilgodehavender		<u>545.437</u>	<u>324.262</u>
Likvide beholdninger		<u>2.207.724</u>	<u>1.246.529</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.753.161</u>	<u>1.570.791</u>
Aktiver i alt		<u>3.682.370</u>	<u>2.301.043</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		790.159	1.008.268
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>1.700.000</u>	<u>56.500</u>
Egenkapital		<u>2.530.159</u>	<u>1.104.768</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>74.653</u>	<u>85.424</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>74.653</u>	<u>85.424</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		85.715	58.305
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.600	0
Selskabsskat		0	99.336
Skyldigt sambeskatningsbidrag		458.876	0
Anden gæld		<u>531.367</u>	<u>953.210</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.077.558</u>	<u>1.110.851</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.077.558</u>	<u>1.110.851</u>
Passiver i alt		<u><u>3.682.370</u></u>	<u><u>2.301.043</u></u>

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	40.000	1.008.268	56.500	1.104.768
Betalt ordinært udbytte	0	0	-56.500	-56.500
Årets resultat	0	-218.109	1.700.000	1.481.891
Egenkapital 31. december 2021	40.000	790.159	1.700.000	2.530.159

Noter til årsrapporten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.856.306	2.133.082
Pensioner	296.944	198.478
Andre omkostninger til social sikring	109.748	75.100
Andre personaleomkostninger	<u>87.487</u>	<u>143.381</u>
	<u>3.350.485</u>	<u>2.550.041</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>6</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	100.000	100.000
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>145.587</u>	<u>122.495</u>
	<u>245.587</u>	<u>222.495</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>29</u>
	<u>0</u>	<u>29</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>30.964</u>	<u>3.811</u>
	<u>30.964</u>	<u>3.811</u>

Noter til årsrapporten

5 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	438.218	149.336
Årets udskudte skat	-10.771	-23.871
Sambeskatningsbidrag	1.815	0
	<u>429.262</u>	<u>125.465</u>

6 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2021	500.000
Kostpris 31. december 2021	500.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	100.000
Årets afskrivninger	100.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	200.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>300.000</u>

7 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2021	927.185
Tilgang i årets løb	444.544
Kostpris 31. december 2021	1.371.729
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	596.933
Årets afskrivninger	145.587
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	742.520
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>629.209</u>

Noter til årsrapporten

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet CLV2021 Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2021 og frem.