

Comeback Camp ApS

Elkjærvej 2P, 8230 Åbyhøj

CVR-nr. 37 87 08 89

Årsrapport

1. januar - 31. december 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. april 2025.

Poul Kellberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2024	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Comeback Camp ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2024 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Åbyhøj, den 8. april 2025

Direktion

Poul Kellberg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Comeback Camp ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Comeback Camp ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 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 om 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 årsregnskabsloven.

Aarhus, den 8. april 2025

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Thomas Amby
statsautoriseret revisor
mne29474

Selskabsoplysninger

Selskabet	Comeback Camp ApS Elkjærvej 2P 8230 Åbyhøj CVR-nr.: 37 87 08 89 Stiftet: 12. juli 2016 Hjemsted: Aarhus Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Poul Kellberg
Revisor	Redmark Godkendt Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
Modervirksomhed	Kellberg Holding I ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive virksomhed, hvor der stilles et anonymt rådgivningstilbud til rådighed overfor en målgruppe, som skal søges i bandemiljø, ekstremistisk miljø m.v.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Årets bruttofortjeneste udgør 5.246 t.kr. mod 4.892 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 425 t.kr. mod -267 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet realiserer et overskud i året, men har fortsat tabt selskabskapitalen. Selskabets ledelse har fortsat positive forventninger til aktiviteter og indtjening i 2025, hvorfor det er ledelsens vurdering, at selskabskapitalen vil blive retableret via fremtidig indtjening.

Som følge af de positive forventninger til fremtidig indtjening, er årsrapporten aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2024	2023
Bruttofortjeneste	5.246.383	4.892.093
2 Personaleomkostninger	-4.811.054	-5.042.107
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-34.011	-49.726
Nedskrivninger af omsætningsaktiver	-6.000	0
Driftsresultat	395.318	-199.740
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	9.764	5.721
Andre finansielle indtægter	61	58
3 Øvrige finansielle omkostninger	-45.372	-72.739
Resultat før skat	359.771	-266.700
Skat af årets resultat	65.095	0
Årets resultat	424.866	-266.700
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	424.866	0
Disponeret fra overført resultat	0	-266.700
Disponeret i alt	424.866	-266.700

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		75.921	109.932
Materielle anlægsaktiver i alt		75.921	109.932
Deposita		175.540	175.540
Finansielle anlægsaktiver i alt		175.540	175.540
Anlægsaktiver i alt		251.461	285.472
Omsætningsaktiver			
Råvarer og hjælpematerialer		25.000	5.000
Varebeholdninger i alt		25.000	5.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		850.413	860.160
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		272.651	196.787
Udskudte skatteaktiver		65.095	0
Andre tilgodehavender		7.886	7.519
Tilgodehavender i alt		1.196.045	1.064.466
Likvide beholdninger		562.788	309.744
Omsætningsaktiver i alt		1.783.833	1.379.210
Aktiver i alt		2.035.294	1.664.682

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	-174.433	-599.298
	Egenkapital i alt	-124.433	-549.298
Gældsforpligtelser			
4	Kreditinstitutter - Billån	19.455	51.078
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	19.455	51.078
	Kortfristet del af langfristet gæld	28.221	26.046
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	823.656	549.265
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	67.129	78.649
	Gæld til tilknyttede virksomheder	18.787	18.040
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	367.298	262.252
	Anden gæld	835.181	1.228.650
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.140.272	2.162.902
	Gældsforpligtelser i alt	2.159.727	2.213.980
	Passiver i alt	2.035.294	1.664.682

1 Redegørelse for den økonomiske situation

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	50.000	-599.299	-549.299
Årets overførte overskud eller underskud	0	424.866	424.866
	50.000	-174.433	-124.433

Noter

1. Redegørelse for den økonomiske situation

Selskabet realiserer et overskud i året, men har fortsat tabt selskabskapitalen. Selskabets ledelse har fortsat positive forventninger til aktiviteter og indtjening i 2025, hvorfor det er ledelsens vurdering, at selskabskapitalen vil blive retableret via fremtidig indtjening.

Som følge af de positive forventninger til fremtidig indtjening, er årsrapporten aflagt under forudsætning om fortsat drift.

	2024	2023
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	4.150.357	4.471.458
Pensioner	588.968	489.395
Andre omkostninger til social sikring	27.233	27.075
Personaleomkostninger i øvrigt	44.496	54.179
	4.811.054	5.042.107
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	8	7
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	722	695
Andre finansielle omkostninger	44.650	72.044
	45.372	72.739
4. Kreditinstitutter - Billån		
Kreditinstitutter - Billån i alt	47.676	77.124
Heraf forfalder inden for 1 år	-28.221	-26.046
	19.455	51.078
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, i alt 48 t.kr., er der ejendomsforbehold i materielle anlægsaktiver. Af virksomhedens materielle anlægsaktiver er 76 t.kr. omfattet af et ejendomsforbehold.

Noter

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelse:

Selskabet har indgået huslejekontrakter, hvor den samlede forpligtelse i opsigelsesperioden udgør 245 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Kellberg Holding I ApS, CVR-nr. 37870188, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Comeback Camp ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af råvare, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer, samt ydelser ved underleverandører, som er direkte knyttet til omsætningen, med fradrag af rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder samt modtagne lønrefusioner. Endvidere indregnes modtagne kompensationer vedrørende coronasituationen i denne post.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skatemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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 fratrasket 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.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektivere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitut.

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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Comeback Camp ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsметode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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