

Citizen ApS

Valkendorfs­gade 22, st. tv, 1151 Kø­ben­havn K

CVR-nr. 39 85 14 66

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. maj 2023.

Sebastian Emil Gøbel
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 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Citizen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 17. maj 2023

Direktion

Sebastian Emil Gøbel

Per Gøbel

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Citizen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Citizen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 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 revisors 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.

København, den 17. maj 2023

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Darnell Vagnild

statsautoriseret revisor
mne32116

Selskabsoplysninger

Selskabet

Citizen ApS
Valkendorfs­gade 22, st. tv
1151 København K

CVR-nr.: 39 85 14 66

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Sebastian Emil Gøbel
Per Gøbel

Revisor

Redmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Dirch Passers Allé 76
2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består af at drive virksomhed med bar- og restuartsdrift, handel og service, og anden efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Usikkerhed omkring going concern

Selskabet har en negativ egenkapital på DKK 2,5 mio. og er derfor omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven § 119. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen kan reetableres gennem egen fremtidig indtjening eller ved indskud/gældskonvertering fra selskabets ultimative ejer.

Selskabet finansieres primært af lån fra dets ultimative kapitalejer DKK 3,6 mio., som har afgivet støtte - og tilbagetrædelseserklæring frem til mindst 1. januar 2023 om ikke at ville inddrive sit tilgodehavende før selskabet har midlerne til at betale.

På baggrund heraf aflægges årsrapporten med forsat drift for øje (going concern).

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 941.634 kr. mod 288.100 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -42.164 kr. mod -443.648 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2022	2021
Bruttofortjeneste	941.634	288.100
2 Personaleomkostninger	-780.915	-510.368
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-184.047	-214.203
Driftsresultat	-23.328	-436.471
Øvrige finansielle omkostninger	-18.836	-7.177
Resultat før skat	-42.164	-443.648
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-42.164	-443.648
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-42.164	-443.648
Disponeret i alt	-42.164	-443.648

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver			
3	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	595.000	680.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	595.000	680.000
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	181.820	271.619
	Materielle anlægsaktiver i alt	181.820	271.619
5	Deposita	314.371	314.371
	Finansielle anlægsaktiver i alt	314.371	314.371
	Anlægsaktiver i alt	1.091.191	1.265.990
Omsætningsaktiver			
	Andre tilgodehavender	38.730	604
	Tilgodehavender i alt	38.730	604
	Likvide beholdninger	12.226	15.511
	Omsætningsaktiver i alt	50.956	16.115
	Aktiver i alt	1.142.147	1.282.105

Balance 31. december

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-2.583.701	-2.541.538
Egenkapital i alt	-2.533.701	-2.491.538
Gældsforpligtelser		
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	3.306.444	2.206.537
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.306.444	2.206.537
Kortfristet del af langfristet gæld	248.381	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.500	16.500
Gæld til associeret virksomhed	0	1.383.660
Anden gæld	104.523	166.946
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	369.404	1.567.106
Gældsforpligtelser i alt	3.675.848	3.773.643
Passiver i alt	1.142.147	1.282.105

- 1 Usikkerhed om going concern
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	-2.541.537	-2.491.537
Årets overførte overskud eller underskud	0	-42.164	-42.164
	50.000	-2.583.701	-2.533.701

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har en negativ egenkapital på DKK 2,5 mio. og er derfor omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven § 119. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen kan reetableres gennem egen fremtidig indtjening eller ved indskud/gældskonvertering fra selskabets ultimative ejer.

Selskabet finansieres primært af lån fra dets ultimative kapitalejer DKK 3,6 mio., som har afgivet støtte - og tilbagetrædelseserklæring frem til mindst 1. januar 2023 om ikke at ville inddrive sit tilgodehavende før selskabet har midlerne til at betale.

På baggrund heraf aflægges årsrapporten med forsat drift for øje (going concern).

	2022	2021
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	771.076	468.808
Andre omkostninger til social sikring	9.839	41.560
	780.915	510.368
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 1	 1
	31/12 2022	31/12 2021
3. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		
Kostpris 1. januar 2022	850.000	850.000
Kostpris 31. december 2022	850.000	850.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-170.000	-85.000
Årets afskrivninger	-85.000	-85.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-255.000	-170.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	595.000	680.000

Noter

	31/12 2022	31/12 2021
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2022	575.317	575.317
Tilgang i årets løb	9.248	0
Kostpris 31. december 2022	584.565	575.317
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-303.698	-174.495
Årets afskrivninger	-99.047	-129.203
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-402.745	-303.698
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	181.820	271.619
5. Deposita		
Kostpris 1. januar 2022	314.371	314.371
Kostpris 31. december 2022	314.371	314.371
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	314.371	314.371
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31.december 2022.		
7. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har indgået følgende lejeforpligtelser:		
Huslejeforpligtelse, uopsiglighedsperiode 6 måneder. Lejeforpligtelsen udgør TDKK 302.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Citizen 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til varekøb med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, 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 immaterielle og 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 poster direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Øvrige 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.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

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. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

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