

Citizen ApS

Valkendorfs­gade 22, st. tv, 1151 Kø­ben­havn K

CVR-nr. 39 85 14 66

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. maj 2022.

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 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 9. maj 2022

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 2021 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 9. maj 2022

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 2,2 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 288.100 kr. mod -138.651 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -443.648 kr. mod -803.498 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

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	2021	2020
Bruttofortjeneste	288.100	-138.651
3 Personaleomkostninger	-510.368	-403.460
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-214.203	-215.943
Driftsresultat	-436.471	-758.054
Øvrige finansielle omkostninger	-7.177	-45.444
Resultat før skat	-443.648	-803.498
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-443.648	-803.498
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-443.648	-803.498
Disponeret i alt	-443.648	-803.498

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver			
4	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	680.000	765.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	680.000	765.000
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	271.619	400.822
	Materielle anlægsaktiver i alt	271.619	400.822
6	Deposita	314.371	314.371
	Finansielle anlægsaktiver i alt	314.371	314.371
	Anlægsaktiver i alt	1.265.990	1.480.193
Omsætningsaktiver			
	Andre tilgodehavender	604	86.431
	Tilgodehavender i alt	604	86.431
	Likvide beholdninger	15.511	67.911
	Omsætningsaktiver i alt	16.115	154.342
	Aktiver i alt	1.282.105	1.634.535

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-2.541.538	-2.097.890
Egenkapital i alt	-2.491.538	-2.047.890
Gældsforpligtelser		
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	2.206.537	2.968.869
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.206.537	2.968.869
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.500	16.500
Gæld til associeret virksomhed	1.383.660	628.800
Anden gæld	166.946	68.256
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.567.106	713.556
Gældsforpligtelser i alt	3.773.643	3.682.425
Passiver i alt	1.282.105	1.634.535

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Særlige poster
- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 8 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	-2.097.890	-2.047.890
Årets overførte overskud eller underskud	0	-443.648	-443.648
	50.000	-2.541.538	-2.491.538

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 2,2 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).

2. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktér.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	2021	2020
Indtægter:		
Kompensation som følge af Covid-19	131.101	107.898
	131.101	107.898
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste	131.101	107.898
Resultat af særlige poster netto	131.101	107.898

Noter

	2021	2020
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	468.808	375.659
Andre omkostninger til social sikring	41.560	27.801
	510.368	403.460
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 1	 1
	31/12 2021	31/12 2020
4. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		
Kostpris 1. januar 2021	850.000	0
Tilgang i årets løb	0	850.000
Kostpris 31. december 2021	850.000	850.000
 Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	 -85.000	 0
Årets afskrivninger	-85.000	-85.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-170.000	-85.000
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	680.000	765.000
 5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2021	575.317	234.017
Tilgang i årets løb	0	350.000
Afgang i årets løb	0	-8.700
Kostpris 31. december 2021	575.317	575.317
 Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	 -174.495	 -44.752
Årets afskrivninger	-129.203	-130.943
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	1.200
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-303.698	-174.495
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	271.619	400.822

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
6. Deposita		
Kostpris 1. januar 2021	314.371	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>314.371</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>314.371</u>	<u>314.371</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	 <u>314.371</u>	 <u>314.371</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2021.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået følgende lejeforpligtelser:

Huslejeforpligtelse, uopsiglighedsperiode 6 måneder. Lejeforpligtelsen udgør TDKK 405.

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, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 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 indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til varekøb med fradrag af rabatter.

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

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. I personaleomkostninger er fratrasket 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. 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.