

Citarella Capital ApS

Amaliegade 14, 2
1256 København K

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2019

Mogens Vad
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Citarella Capital ApS
Amaliegade 14, 2
1256 København K

Telefonnummer: 20323060

CVR-nr: 25605950

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for Citarella Capital ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

København, den 29/05/2019

Direktion

Mogens Vad

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Valuta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valuta-kurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider:

	Brugstid
Bygninger	100 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 13.200 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursreguleringer af tilgodehavender, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt rentetillæg og -godtgørelse ved skattebetaling.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Selskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 skattemæssigt underskud sambe-skat-nings-bidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i balancen efter indre værdis metode.

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Erhvervelse og afståelse af egne kapitalandele indregnes under frie reserver med henholdsvis købs- og salgsprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes beta-ling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabs-skat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget good-will samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lån-optagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurs-tab og låne-omkostninger fordeles over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttoresultat		-1.014.686	-307.626
Personaleomkostninger	1	-486.233	-596.864
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-6.075	-12.733
Resultat af ordinær primær drift		-1.506.994	-917.223
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	17.535
Andre finansielle indtægter	2	90.127	3.584.673
Øvrige finansielle omkostninger		-4.180.274	-269.563
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-152.456	0
Ordinært resultat før skat		-5.749.597	2.415.422
Skat af årets resultat	3	1.217.510	-555.944
Årets resultat		-4.532.087	1.859.478
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-182.456	17.535
Overført resultat		-4.349.630	1.841.943
I alt		-4.532.087	1.859.478

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger		8.748.000	8.749.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		53.807	58.881
Materielle anlægsaktiver i alt	4	8.801.807	8.807.881
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		356.135	538.591
Finansielle anlægsaktiver i alt	5	356.135	538.591
Anlægsaktiver i alt		9.157.942	9.346.472
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		280.726	223.404
Udsudte skatteaktiver		1.219.353	1.843
Tilgodehavende skat		12.288	1.384
Andre tilgodehavender		303.957	191.433
Tilgodehavender i alt		1.816.324	418.064
Andre værdipapirer og kapitalandele		9.339.122	19.969.464
Værdipapirer og kapitalandele i alt		9.339.122	19.969.464
Likvide beholdninger		3.240.630	639.644
Omsætningsaktiver i alt		14.396.076	21.027.172
Aktiver i alt		23.554.018	30.373.644

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		6.125.000	6.125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .		356.134	538.590
Overført resultat		5.629.511	9.979.142
Egenkapital i alt		12.110.645	16.642.732
Gæld til realkreditinstitutter		6.225.145	6.286.604
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	6.225.145	6.286.604
Gæld til realkreditinstitutter		60.121	56.595
Gæld til banker		724	1.239.698
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.908	0
Skyldig selskabsskat		0	134.942
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		5.145.475	6.013.073
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.218.228	7.444.308
Gældsforpligtelser i alt		11.443.373	13.730.912
Passiver i alt		23.554.018	30.373.644

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	6.125.000	538.590	9.979.142	16.642.732
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-182.456	-4.349.631	-4.532.087
Egenkapital, ultimo	6.125.000	356.134	5.629.511	12.110.645

Selskabet er i besiddelse af 50% (nom. kr. 3.062.500) af egne kapitalandele.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018	2017
	kr.	kr.
Løn og gager	465.000	585.000
Pensionsbidrag	2.272	2.272
Andre omkostninger til social sikring og diverse	18.961	9.592
	486.233	596.864

2. Andre finansielle indtægter

	2018	2017
	kr.	kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	9.768	17.516
Øvrige finansielle indtægter	80.359	3.567.157
	90.127	3.584.673

3. Skat af årets resultat

	2018	2017
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	-557.260
Ændring af udskudt skat	1.217.510	1.316
	1.217.510	-555.944

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	9.152.450	362.916
Årets tilgang	0	0
Kostpris ultimo	9.152.450	362.916
Af- og nedskrivning primo	-403.450	-304.034
Årets af- og nedskrivning	-1.000	-5.075
Af- og nedskrivning ultimo	-404.450	-309.109
Regnskabsmæssig værdi ultimo	8.748.000	53.807

5. Finansielle anlægsaktiver i alt

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	kr.
Kostpris primo	1
Kostpris ultimo	1
Nettoopskrivninger primo	538.590
Andel i årets resultat jf. note	-182.456
Nettoopskrivninger ultimo	356.134
Regnskabsmæssig værdi ultimo	356.135

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
GoMoskito Invest ApS, Gentofte	25%	1.424.540	-609.825

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til realkreditinstitutter	6.285.266	60.121	6.225.145	5.204.315
	6.285.266	60.121	6.225.145	5.204.315

7. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Selskabets hovedaktivitet er at foretage investeringer og kapitalanbringelser.

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut tkr. 6.285 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2018 udgør tkr. 8.748.

10. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	1