

Citarella Capital ApS

Amaliegade 14, 2
1256 København K

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

16/05/2018

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: 01/01/2017 - 31/12/2017
Bankforbindelse	Danske Bank

Ledespåtegning

Jeg aflægger hermed selskabets årsrapport for perioden 1/1 2017 - 31/12 2017.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision af årsrapporten for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 01/05/2018

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 finansiel 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 administrationsselskab 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 sambeskatningsbidrag 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 gen-ind-vin--dings-værdien, hvis denne er lavere end d regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Ka-pital-værdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra an-ven-d-elsen 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 vær-di, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte til-gode-havender.

Periodeafgrænsnings-poster

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkost-ninger ved-rørende efterføl-gende 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 sel-skabsskatter over for skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes beta-ling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skatte-pligtige 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 for-skelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige vær-dier 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 virk-som-heds-over-tag-el-ser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skatte-plig-tig 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 indreg-nes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne rea-liseres til ved modregning i ud-skudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af frem-tidig 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 gælds-for-holdet (lån-optagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kost--pris, hvor kurs-tab og låne-om-kost-ninger fordeles over løbetiden på grundlag af den be--regnede, effek-tive rente på tids-punktet i stiftelse af gældsforholdet.

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

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat		-307.626	-723.196
Personaleomkostninger	1	-596.864	-838.675
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-12.733	-585.183
Resultat af ordinær primær drift		-917.223	-2.147.054
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		17.535	52.213
Andre finansielle indtægter	2	3.584.673	1.752.657
Øvrige finansielle omkostninger		-269.563	-447.048
Ordinært resultat før skat		2.415.422	-789.232
Skat af årets resultat	3	-555.944	-94.853
Årets resultat		1.859.478	-884.085
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		17.535	1.613
Overført resultat		1.841.943	-885.698
I alt		1.859.478	-884.085

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Grunde og bygninger		8.749.000	8.750.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		58.881	70.615
Materielle anlægsaktiver i alt	4	8.807.881	8.820.615
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		538.591	521.056
Finansielle anlægsaktiver i alt	5	538.591	521.056
Anlægsaktiver i alt		9.346.472	9.341.671
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		223.404	688.531
Udskudte skatteaktiver		1.843	527
Tilgodehavende skat		0	184.170
Andre tilgodehavender		192.817	200.637
Tilgodehavender i alt		418.064	1.073.865
Andre værdipapirer og kapitalandele		19.969.464	22.064.546
Likvide beholdninger		639.644	5.121.432
Omsætningsaktiver i alt		21.027.172	28.259.843
Aktiver i alt		30.373.644	37.601.514

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		6.125.000	6.125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .		538.590	521.055
Overført resultat		9.979.142	22.920.452
Egenkapital i alt		16.642.732	29.566.507
Gæld til realkreditinstitutter		6.286.604	6.343.559
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	6.286.604	6.343.559
Gæld til realkreditinstitutter		56.595	54.811
Gæld til banker		1.239.698	33.351
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	7.214
Skyldig selskabsskat		134.942	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		6.013.073	1.596.072
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		7.444.308	1.691.448
Gældsforpligtelser i alt		13.730.912	8.035.007
Passiver i alt		30.373.644	37.601.514

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	6.125.000	521.055	22.920.452	29.566.507
Køb af egne kapitalandele	0	0	-14.783.253	-14.783.253
Årets resultat	0	17.535	1.841.943	1.859.478
Egenkapital, ultimo	6.125.000	538.590	9.979.142	16.642.732

Der er i regnskabsåret erhvervet 50% (nom. kr. 3.062.500) af selskabets egne kapitalandele, til en købspris svarende til den indre værdi af kapitalandelene pr. 31/12-2016.

Årsagen til købet er, at en kapitalejer ønskede at afhænde sine kapitalandele, og selskabet er forpligtet hertil såfremt øvrige kapitalejere ikke ønsker at erhverve de udbudte kapitalandele.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017	2016
	kr.	kr.
Løn og gager	585.000	810.000
Pensionsbidrag	2.272	2.272
Andre omkostninger til social sikring og diverse	9.592	26.403
	596.864	838.675

2. Andre finansielle indtægter

	2017	2016
	kr.	kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	17.516	47.188
Øvrige finansielle indtægter	3.567.157	1.705.469
	3.584.673	1.752.657

3. Skat af årets resultat

	2017	2016
	kr.	kr.
Aktuel skat	557.260	97.944
Ændring af udskudt skat	-1.316	-3.091
	555.944	94.853

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	-402.450	-292.301
Årets af- og nedskrivning	-1.000	-11.733
Af- og nedskrivning ultimo	-403.450	-304.035
Regnskabsmæssig værdi ultimo	8.749.000	58.881

5. Finansielle anlægsaktiver i alt

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	kr.
Kostpris primo	1
Kostpris ultimo	1
Nettoopskrivninger primo	521.055
Andel i årets resultat jf. note	17.535
Nettoopskrivninger ultimo	538.590
Regnskabsmæssig værdi ultimo	538.591

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
GoMoskito Invest ApS, Gentofte	25%	2.154.365	70.141

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gælt til realkreditinstitutter	6.343.199	56.595	6.286.604	5.486.102
	6.343.199	56.595	6.286.604	5.486.102

7. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

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. 6.343 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2017 udgør tkr. 8.749.

10. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017	2016
Antal ansatte, primo	1	1
Gennemsnitligt antal ansatte	1	1
Antal ansatte, ultimo	1	1