

# Citycare ApS

Strandvejen 86,

2900 Hellerup

CVR-nr. 34607257

## Årsrapport 2018/19

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 17. marts 2020

---

Bente Brünner  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

**Citycare ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Citycare ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 17. marts 2020

### **Direktion**

Bente Brünner  
Direktør

Per Bjerregaard  
Direktør

**Citycare ApS**

## **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Citycare ApS Strandvejen 86, 2900 Hellerup
Telefon	71990586
E-mail	info@citycare.dk
Hjemmeside	www.citycare.dk
CVR-nr.	34607257
Stiftelsesdato	1. juli 2012
Hjemsted	Gentofte
Regnskabsår	1. oktober 2018 - 30. september 2019
<b>Direktion</b>	Bente Brünner, Direktør Per Bjerregaard, Direktør

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Citycare ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

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 eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Anvendt regnskabspraksis

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

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

### Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

#### Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

#### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

#### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

#### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

#### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>19.103</b>	<b>287.536</b>
Personaleomkostninger	1	-354.740	-632.937
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-71.266	-76.388
<b>Driftsresultat</b>		<b>-406.903</b>	<b>-421.789</b>
Finansielle omkostninger		-9.280	-18.450
<b>Resultat før skat</b>		<b>-416.183</b>	<b>-440.239</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>-416.183</b>	<b>-440.239</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-416.183	-440.239
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-416.183</b>	<b>-440.239</b>



## Balance 30. september 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Aktiver</b>			
Produktionsanlæg og maskiner		260.000	300.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		99.009	99.009
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>359.009</b>	<b>399.009</b>
Deposita		52.033	50.384
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>52.033</b>	<b>50.384</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>411.042</b>	<b>449.393</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		24.879	15.750
Andre tilgodehavender		39.786	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>64.665</b>	<b>15.750</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.829</b>	<b>1.591</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>66.494</b>	<b>17.341</b>
<b>Aktiver</b>		<b>477.536</b>	<b>466.734</b>

## Balance 30. september 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		120.000	120.000
Overført resultat		-1.567.259	-1.151.076
<b>Egenkapital</b>		<b>-1.447.259</b>	<b>-1.031.076</b>
Gæld til banker		47.855	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		51.205	0
Gæld til associerede virksomheder		498.962	408.962
Anden gæld		859.066	798.751
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		467.707	290.097
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.924.795</b>	<b>1.497.810</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.924.795</b>	<b>1.497.810</b>
<b>Passiver</b>		<b>477.536</b>	<b>466.734</b>
Eventualforpligtelser	2		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	3		
Selskabets væsentligste aktiviteter	4		

## Noter

	2018/19	2017/18
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	309.286	628.476
Andre omkostninger til social sikring	12.100	6.248
Andre personaleomkostninger	33.354	-1.787
	<u>354.740</u>	<u>632.937</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>2</u>

**2. Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået lejekontrakt med et opsigelsesvarsel på 3 måneder og forpligtelsen udgør tkr. 53.

**3. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

**4. Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at etablere og drive en til flere klinikker som tilbyder professionelle kosmetiske behandlinger samt hermed beslægtet virksomhed.