

City Hearts ApS

Flæsketorvet 28, 1, 1711 København V

CVR-nr. 38 53 64 51

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. april 2020.

Casper Bak Vittrup
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 2019	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for City Hearts 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at unklade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 6. april 2020

Direktion

Pernille Grothe Olsen

Marie Bennike

Bestyrelse

Mikkel Sune Riegels Mortensen
Formand

Pernille Grothe Olsen

Marie Bennike

Peter Michael Jensen Bennike

Casper Bak Vittrup

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i City Hearts ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for City Hearts ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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 6. april 2020

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Carsten Ingemann Johansen

statsautoriseret revisor
mne32071

Selskabsoplysninger

Selskabet

City Hearts ApS
Flæsketorvet 28, 1
1711 København V

CVR-nr.: 38 53 64 51
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Mikkel Sune Riegels Mortensen, Formand
Pernille Grothe Olsen
Marie Bennike
Peter Michael Jensen Bennike
Casper Bak Vittrup

Direktion

Pernille Grothe Olsen
Marie Bennike

Revisor

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med markedsføring af annoncebårne bydelskort og deraf afledte produkter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 241 t.kr. mod 138 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -384 t.kr. mod -107 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Coronavirussen (COVID 19) har haft direkte indflydelse på selskabets omsætning og likviditet efter regnskabsårets udløb. Der henvises til note 1 for nærmere omtale herom.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for City Hearts 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.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, salg, reklame, administration og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet. Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Bruttofortjeneste	241.194	137.825
2 Personaleomkostninger	-562.793	-266.650
Driftsresultat	-321.599	-128.825
Øvrige finansielle omkostninger	-12.454	-8.250
Resultat før skat	-334.053	-137.075
3 Skat af årets resultat	-50.435	29.916
Årets resultat	-384.488	-107.159
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-384.488	-107.159
Disponeret i alt	-384.488	-107.159

Balance 31. december

Aktiver	2019	2018
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	34.394	27.619
Udskudte skatteaktiver	0	50.435
Tilgodehavender i alt	<u>34.394</u>	<u>78.054</u>
Likvide beholdninger	<u>72.522</u>	<u>8.973</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>106.916</u>	<u>87.027</u>
Aktiver i alt	<u>106.916</u>	<u>87.027</u>

Balance 31. december

Passiver	2019	2018
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	66.666	50.000
5 Overkurs ved emission	0	0
6 Overført resultat	-268.032	-116.878
Egenkapital i alt	-201.366	-66.878
Gældsforpligtelser		
7 Anden gæld	20.000	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	20.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	23.965	0
Anden gæld	264.317	153.905
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	288.282	153.905
Gældsforpligtelser i alt	308.282	153.905
Passiver i alt	106.916	87.027

1 Usikkerhed om going concern

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har i regnskabsåret 2020 oplevet en væsentlig omsætningsnedgang som følge af Coronavirussen (COVID19) og den delvise nedlukning af aktiviteter og virksomheder mv. i Danmark.

Ledelsen har derfor foretaget en tilpasning af selskabets omkostningsstruktur.

Regeringen har i forlængelse af nedlukningen af Danmark, introduceret en række hjælpepakker til støtte for erhvervslivet. Hvor længe nedlukningen vil fortsætte, konsekvenserne af nedlukningen, og hjælpepakkerne vil have for selskabet, vides ikke på nuværende tidspunkt.

Ledelsen forventer at selskabet tilføres den nødvendige likviditet i form af lån, idet de forventelige kompensationer for løn, omkostninger og omsætningsnedgang ikke vil være tilstrækkelige til at opretholde det nødvendige likviditetsberedskab, hvorfor selskabets årsrapport er aflagt med fortsat drift for øje.

	2019 kr.	2018 kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	551.039	262.485
Andre omkostninger til social sikring	11.754	4.165
	562.793	266.650
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	1
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	50.435	-29.916
	50.435	-29.916
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2019	50.000	50.000
Kontant kapitaludvidelse	16.666	0
	66.666	50.000
5. Overkurs ved emission		
Årets overkurs ved emission	233.334	0
Overført til overført resultat	-233.334	0

Noter

	31/12 2019 kr.	31/12 2018 kr.
	<u>0</u>	<u>0</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2019	-116.878	-9.719
Årets overførte overskud eller underskud	-384.488	-107.159
Overført fra overkurs ved emission	<u>233.334</u>	<u>0</u>
	<u>-268.032</u>	<u>-116.878</u>
7. Anden gæld		
Anden gæld i alt	20.000	0
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Anden gæld i alt	<u>20.000</u>	<u>0</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>