

## **Le Citron ApS**

Slåenvej 6  
3080 Tikøb

CVR.nr.: 40 83 21 22

### **ÅRSRAPPORT 2021**

Regnskabsperiode: 1/1 2021 - 31/12 2021

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
30. juni 2022

Niels Steen Lunde  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4.
Resultatopgørelse 1/1 2021 - 31/12 2021	7.
Balance pr. 31/12 2021	8.
Egenkapitalopgørelse	10.
Noter	11.

Visma Addo identifikationsnummer: c59b6a60-1a05-4e3b-981c-501af4795c50

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Le Citron ApS  
Slåenvej 6  
3080 Tikøb

CVR.nr.: 40 83 21 22

Telefon: 22 26 00 52

E-mail: steen.lunde@lecitron.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2021 - 31/12 2021

Stiftelsesdato: 27/9 2019

### Direktion

Niels Steen Lunde

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2021 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

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

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## BALANCEN

### Tilgodehavender

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

### Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### Selskabsskat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1/1 2021 - 31/12 2021

Note	<u>2021</u>	<u>2019/2020</u> <small>(16 mdr.)</small>
Nettoomsætning	0	118.311
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-1.247	-206.121
Andre eksterne omkostninger	<u>-26.481</u>	<u>-70.674</u>
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>-27.728</b>	<b>-158.484</b>
<b>1</b> Personaleomkostninger	0	0
Andre finansielle indtægter	0	-272
Andre finansielle omkostninger	<u>-34</u>	<u>0</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-27.762</b>	<b>-158.756</b>
<b>2</b> Skat af årets resultat	<u>38.325</u>	<u>32.384</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>10.563</u></b>	<b><u>-126.372</u></b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	<u>10.563</u>	<u>-126.372</u>
<b>I ALT</b>	<b><u>10.563</u></b>	<b><u>-126.372</u></b>

Visma Addo identifikationsnummer: c59b6a60-1a05-4e3b-981c-501af4795c50

**Balance pr. 31/12 2021**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2019/2020</u>
Udskudt skatteaktiver	38.325	0
Tilgodehavende selskabsskat	32.384	32.384
Andre tilgodehavender	<u>11.050</u>	<u>8.026</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>81.759</u></b>	<b><u>40.410</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>4.810</u></b>	<b><u>366</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>86.569</u></b>	<b><u>40.776</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>86.569</u></b>	<b><u>40.776</u></b>

Visma Addo identifikationsnummer: c59b6a60-1a05-4e3b-981c-501af4795c50



**Balance pr. 31/12 2021**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2019/2020</u>
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-115.809	-126.372
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>-75.809</b>	<b>-86.372</b>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	162.378	127.148
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>162.378</b>	<b>127.148</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>162.378</b>	<b>127.148</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>86.569</b>	<b>40.776</b>
<b>3</b> Ledelsesberetning		

Visma Addo identifikationsnummer: c59b6a60-1a05-4e3b-981c-501af4795c50

## EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2021

	<u>1/1 2021</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>31/12 2021</u>
Anpartskapital	40.000	0	0	40.000
Overført resultat	-126.372	0	10.563	-115.809
	<u>-86.372</u>	<u>0</u>	<u>10.563</u>	<u>-75.809</u>

Visma Addo identifikationsnummer: c59b6a60-1a05-4e3b-981c-501af4795c50

## NOTER

### Note 1 - Personalemkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret

<u>2021</u>	<u>2019/2020</u>
<u>1</u>	<u>1</u>

Der er ikke udbetalt løn i året.

### Note 2 - Skat

#### **Skat af årets resultat:**

Skat af årets skattepligtige indkomst  
Regulering af udskudt skat (indtægt)

<u>2021</u>	<u>2019/2020</u>
0	0
<u>-38.325</u>	<u>-32.384</u>
<u>-38.325</u>	<u>-32.384</u>

### Note 3 - Ledelsesberetning

#### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens formål er: At udvikle og producere møbler, krukker og fliser med henblik på salg samt fungerer som grossist af varer inden for møbel, design og interiør brancherne og hermed forbundet virksomhed.

#### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

#### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.



Dokumentet er underskrevet med Visma Addo digital signeringservice.  
Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Underskrivernes identiteter er registreret og listet herunder.

Med min underskrift bekræfter jeg indholdet i ovenstående dokument.

NEM ID

Serienummer: PID:9208-2002-2-700330309235

Niels Steen Lunde

30-06-2022 16:21

Dette dokument er underskrevet digitalt med Visma Addo signeringservice. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument.

Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af Visma Addo signeringservice. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i dokumentet med Visma Addos validator på denne website <https://vismaaddo.net/WebAdmin/#/NemIdValidation>



Foruden dette dokument kan ét eller flere dokumenter og bilag være tilknyttet transaktionen.  
Alle dokumenter som indgik i transaktionen er listet nedenfor. Hændelsesloggen beskriver underskrivers hændelser i forbindelse med signering af dokumentet.

## Dokumenter i transaktionen

### Nærværende dokument

Årsrapport 2021 for Le Citron ApS (1).pdf

### Øvrige dokumenter i transaktionen

Referat generalforsamling 2021 for Le Citron ApS (1).pdf

Oplysningsskema 2021 for Le Citron ApS (1).pdf

Ovenstående dokumenter og bilag er fremsendt i underskrevet form til alle parter på e-mail eller som link til download. Underskriver er selv ansvarlig for download og sikker opbevaring af dokumenter og bilag.

### Download dokumenter

Har du som underskriver modtaget link til download af dokumenterne vil dette være muligt i op til 10 dage efter underskrift. Herefter vil dokumenterne blive slettet fra Visma Addo.

## Hændelseslog for dokument

### Hændelseslog for dokumentet

2022-06-30 16:10 Underskriftsprocessen er startet  
2022-06-30 16:10 En besked er sendt til Steen Lunde  
2022-06-30 16:17 Identifikationsskærmen er blevet tilgået via linket der blev sendt til Steen Lunde og identifikationsmetoden NemID privat blev anvendt fra IP adresse 185.107.x.x  
2022-06-30 16:17 Identifikationsskærmen er blevet tilgået via linket der blev sendt til Steen Lunde og identifikationsmetoden NemID privat blev anvendt fra IP adresse 185.107.x.x  
2022-06-30 16:17 Identifikationsskærmen er blevet tilgået via linket der blev sendt til Steen Lunde og identifikationsmetoden NemID privat blev anvendt fra IP adresse 40.94.x.x  
2022-06-30 16:19 Dokumentet blev åbnet via linket sendt til Steen Lunde  
2022-06-30 16:21 Niels Steen Lunde har underskrevet dokumentet Årsrapport 2021 for Le Citron ApS (1).pdf via NemID privat (PID: 9208-2002-2-700330309235)  
2022-06-30 16:21 Alle dokumenter sendt til Steen Lunde er blevet underskrevet

### Visma Addo

Visma Consulting • Gærtorvet 1-5 • 1799 Copenhagen V • Denmark  
addo@visma.com • www.visma.dk/addo