

CITROTEK ApS

CVR-nr.: 35144765

Jespervej 50A
3400 Hillerød

Årsrapport
1. juli 2021 - 30. juni 2022

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

08/10/2022

Steen Lauritzen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	CITROTEK ApS Jespervej 50A 3400 Hillerød e-mailadresse: salg@citrotek.dk CVR-nr: 35144765 Regnskabsår: 01/07/2021 - 30/06/2022
Revisor	Kompas Revision, Registrerede Revisorer ApS Frederiksborgvej 54 3450 Allerød DK Danmark CVR-nr: 26291593 P-enhed: 1008739680

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2021 - 30. juni 2022 for CITROTEK 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.

Hillerød , den 16/08/2022

Direktion

Steen Otto Lauritzen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

TIL ANPARTSHAVERNE I CITROTEK APS

Vi har opstillet årsregnskabet for Citrotek ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 – 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Allerød, 16/08/2022

Kompas Revision, Registrerede Revisorer ApS
CVR: 26291593
Anette Thomasen, mne1336
Registreret revisor - medlem af danske revisorer FSR

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt

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.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi. Endvidere indregnes 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.

OMREGNING AF FREMMED VALUTA

Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under produktionsomkostninger.

Resultatopgørelse

NETTOOMSÆTNING

Som indtægtskriterium anvendes faktureringsprincippet. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

PRODUKTIONSOMKOSTNINGER

Produktionsudgifter indeholder de direkte omkostninger, der er afholdt for at opnå årets nettoomsætning.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder erstatninger og avence på driftsmidler.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter udgifter til distribution, salg, reklame, administration og mindre nyanskaffelser.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv..

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Balance

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 2-5 år
Restværdi 50-90%

Aktiver med en begrænset levetid og som enkeltvist og akkumuleret er uvæsentlige indregnes som udgift i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Andre værdipapirer består af børsnoterede aktier og obligationer, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Aktierne måles til dagsværdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab indregnes i resultatopgørelsen.

VAREBEHOLDNINGER

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

EGENKAPITAL - UDBYTTE

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

SELSKABSSKAT OG UDSKUDT SKAT

Skyldige og tilgodehavende selskabsskat indregnes i balancen som "Andre tilgodehavender" eller "Anden gæld".

Udskudt skat måles af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Den udskudte skat opgøres på grundlag af gældende skatteregler på balancedagen og ændringer indregnes i resultatopgørelsen.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Øvrige gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2021 - 30. jun. 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		4.679.862	3.265.167
Personaleomkostninger	1	-719.678	-422.917
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-149.341	-202.849
Resultat af ordinær primær drift		3.810.843	2.639.401
Andre finansielle indtægter		26.618	775.633
Øvrige finansielle omkostninger		-811.924	-6.997
Ordinært resultat før skat		3.025.537	3.408.037
Skat af årets resultat		-665.852	-750.049
Årets resultat		2.359.685	2.657.988
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		114.400	113.000
Overført resultat		2.245.285	2.544.988
I alt		2.359.685	2.657.988

Særlige poster fra resultatopgørelsen	Note 2
---------------------------------------	-----------

Balance 30. juni 2022

Aktiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.044.665	746.200
Materielle anlægsaktiver i alt		1.044.665	746.200
Andre værdipapirer og kapitalandele		9.275.684	6.956.440
Finansielle anlægsaktiver i alt		9.275.684	6.956.440
Anlægsaktiver i alt		10.320.349	7.702.640
Fremstillede varer og handelsvarer		271.510	525.102
Varebeholdninger i alt		271.510	525.102
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.015.340	761.093
Tilgodehavender i alt		1.015.340	761.093
Likvide beholdninger		367.784	977.140
Omsætningsaktiver i alt		1.654.634	2.263.335
AKTIVER I ALT		11.974.983	9.965.975

Balance 30. juni 2022

Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		10.863.260	8.617.968
Forslag til udbytte		114.400	113.000
Egenkapital i alt		11.057.660	8.810.968
Hensættelse til udskudt skat		98.098	39.710
Hensatte forpligtelser i alt		98.098	39.710
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	348.806
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		819.225	766.491
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		819.225	1.115.297
Gældsforpligtelser i alt		819.225	1.115.297
PASSIVER I ALT		11.974.983	9.965.975

Noter

1. Personaleomkostninger

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Løn og gager	630.552	334.996
Pensionsbidrag	64.347	63.600
Andre omkostninger til social sikring	24.779	24.321
	<u>719.678</u>	<u>422.917</u>

2. Særlige poster fra resultatopgørelsen

Gevinst ved salg af anlægsaktiver har påvirket resultatet med kr. 215.149, som ledelsen ikke vurderer er en del af den primære drift.

3. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Selskabets formål er at drive handel og rådgivning, fabrikation og service med generelt elektronisk udstyr.

Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Der er ikke sket hændelser efter regnskabsårets afslutning som har betydning for dette års regnskab. Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

4. Oplysning om aktiver eller forpligtelser, der indregnes til dagsværdi

Selskabet har børsnoterede værdipapirer der indregnes til statusdagens kurs.

Den urealiserede avance for året der er indregnet i resultatopgørelsen udgør kr. 0. Der er indregnet realiserede avancer i resultatopgørelsen for året med kr. 17.774. Der er ikke indregnet realiserede eller urealiserede avancer direkte på egenkapitalen.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2021/22 2
------------------------------	--------------