



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15
E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

JetClean ApS

Østerbrogade 226, 2100 København Ø

CVR-nr. 36 68 33 17

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. juni 2024.

Tanveer Mustafa Sharif
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11



Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for JetClean 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 28. juni 2024

Direktion

Tanveer Mustafa Sharif

Bestyrelse

Tanveer Mustafa Sharif
Formand



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i JetClean ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JetClean ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 28. juni 2024

Christensen Kjarulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

Anders Nielsen
statsautoriseret revisor
mne42832

Kristian Pryds
statsautoriseret revisor
mne24819



Selskabsoplysninger

Selskabet	JetClean ApS Østerbrogade 226 2100 København Ø
	CVR-nr.: 36 68 33 17
	Stiftet: 16. marts 2015
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Tanveer Mustafa Sharif, Formand
Direktion	Tanveer Mustafa Sharif
Revisor	Christensen Kjørulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Østbanegade 123 2100 København Ø



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed inden for udvikling og salg af software, konsulentvirksomhed, driftsoptimering samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -737.003 kr. mod 1.601.534 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.922.470 kr. mod -615.977 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende

Efter årsafslutningen blev selskabet erklæret konkurs, på baggrund af en anmodning fra EIFO. Efterfølgende har de eksisterende kapitalejere ydet selskabet et ansvarligt lån på DKK 850.000 og betalt EIFOs lån ud.

Ledelsen forventer, at virksomheden i 2024 vil have den nødvendige likviditet til sikring af den fortsatte drift. Ledelsen forventer ligeledes, at virksomheden med den nuværende ordretilgang, vil øge omsætningen og forbedre indtjeningen i 2024. Den forventede omsætningsvækst i 2024 og kommende år forventer virksomheden vil resultere i et positivt resultat for 2024 og frem, hvorfor reetableringen af virksomhedens egenkapital primært ved hjælp af egen drift.

Det forventes ligeledes, at der vil blive indgået aftale med selskabets største leverandør og medejer om en gældskonvertering og dermed vil likviditeten og egenkapitalen blive forbedret yderligere.

Ledelsen vurderer på baggrund heraf, at virksomhedens likviditetsberedskab vil være tilstrækkeligt til at fortsætte driften i 2024. Ledelsen aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Bruttotab	-737.003	1.601.534
2 Personaleomkostninger	-954.783	-1.231.024
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	0	-173.000
Driftsresultat	-1.691.786	197.510
Andre finansielle indtægter	4.613	9.118
3 Øvrige finansielle omkostninger	-235.297	-822.605
Årets resultat	-1.922.470	-615.977
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-1.922.470	-615.977
Disponeret i alt	-1.922.470	-615.977



Balance 31. december

<u>Note</u>	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Færdiggjorte udviklingsprojekter	132.662	132.662
Immaterielle anlægsaktiver i alt	132.662	132.662
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	156.000	0
Materielle anlægsaktiver i alt	156.000	0
Deposita	9.300	9.300
Finansielle anlægsaktiver i alt	9.300	9.300
Anlægsaktiver i alt	297.962	141.962
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.986	300.559
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	191.474
Andre tilgodehavender	42.150	175
Tilgodehavender i alt	51.136	492.208
Likvide beholdninger	265.440	110.732
Omsætningsaktiver i alt	316.576	602.940
Aktiver i alt	614.538	744.902



Balance 31. december

<u>Note</u>	2023 kr.	2022 kr.
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	886.807	886.807
Reserve for udviklingsomkostninger	132.662	132.662
Overført resultat	-5.016.797	-3.094.327
Egenkapital i alt	-3.997.328	-2.074.858
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	940.303	859.737
Langfristede gældsforpligtelser i alt	940.303	859.737
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.976.053	1.073.035
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	203.619	96.108
Anden gæld	491.891	790.880
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.671.563	1.960.023
Gældsforpligtelser i alt	4.611.866	2.819.760
Passiver i alt	614.538	744.902

- 1 Usikkerhed om going concern
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser



Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for udviklingsom- kostninger kr.	Overført re- sultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2023	886.807	132.662	-3.094.327	-2.074.858
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1.922.470</u>	<u>-1.922.470</u>
	<u>886.807</u>	<u>132.662</u>	<u>-5.016.797</u>	<u>-3.997.328</u>



Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i Selskabsloven, da egenkapitalen er tabt. Efter årsafslutningen blev selskabet erklæret konkurs, på baggrund af en anmodning fra EIFO. Efterfølgende har de eksisterende kapitalejere ydet selskabet et ansvarligt lån på DKK 850.000 og betalt EIFOs lån ud.

Ledelsen forventer, at virksomheden i 2024 vil have den nødvendige likviditet til sikring af den fortsatte drift. Ledelsen forventer ligeledes, at virksomheden med den nuværende ordretilgang, vil øge omsætningen og forbedre indtjeningen i 2024. Den forventede omsætningsvækst i 2024 og kommende år forventer virksomheden vil resultere i et positivt resultat for 2024 og frem, hvorfor reetableringen af virksomhedens egenkapital primært ved hjælp af egen drift.

Det forventes ligeledes, at der vil blive indgået aftale med selskabets største leverandør og medejer om en gældskonvertering og dermed vil egenkapitalen blive forbedret yderligere.

Ledelsen vurderer på baggrund heraf, at virksomhedens likviditetsberedskab vil være tilstrækkeligt til at fortsætte driften i 2024.

	2023 kr.	2022 kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	939.480	1.215.234
Pensioner	8.203	5.660
Andre omkostninger til social sikring	7.100	10.130
	954.783	1.231.024
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	3
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	235.297	822.605
	235.297	822.605



4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Vækstfonden, 954 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JetClean 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.



Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.



Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Grunde og bygninger opskrives på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Nettoopskrivninger ved dagsværdiregulering indregnes direkte på egenkapitalen efter fradrag af udskudt skat og bindes på en særlig reserve for opskrivning. Nettonedskrivninger ved dagsværdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger og indregnede udskudte skatter vedrørende opskrivninger indregnes direkte i selskabets egenkapital.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	20 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0-20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %



Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver 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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.



Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser.

Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud.

Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Tanveer Mustafa Sharif

Navnet returneret af dansk MitID var:

Tanveer Mustafa Sharif

Direktør

ID: 318a6302-3abb-4e23-b0c9-f757ef92e969

Tidspunkt for underskrift: 28-06-2024 kl.: 21:44:13

Underskrevet med MitID



Tanveer Mustafa Sharif

Navnet returneret af dansk MitID var:

Tanveer Mustafa Sharif

Bestyrelsesformand

ID: 318a6302-3abb-4e23-b0c9-f757ef92e969

Tidspunkt for underskrift: 28-06-2024 kl.: 21:45:33

Underskrevet med MitID



Anders Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Anders Nielsen

Revisor

På vegne af Christensen Kjørulff Statsautoriseret Revisions...

ID: 0f566ad3-b500-421b-8b21-e0119e1c28a1

Tidspunkt for underskrift: 29-06-2024 kl.: 04:50:28

Underskrevet med MitID



Kristian Pryds

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kristian Henning Pryds

Revisor

På vegne af Christensen Kjørulff Statsautoriseret Revisions...

ID: c03bc497-f2e2-4160-be5f-5b3ef84f0062

Tidspunkt for underskrift: 29-06-2024 kl.: 11:30:20

Underskrevet med MitID



Tanveer Mustafa Sharif

Navnet returneret af dansk MitID var:

Tanveer Mustafa Sharif

Dirigent

ID: 318a6302-3abb-4e23-b0c9-f757ef92e969

Tidspunkt for underskrift: 29-06-2024 kl.: 11:31:50

Underskrevet med MitID

