

statsautoriseret revisionsfirma  
Stationspladsen 1 og 3  
3000 Helsingør  
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700  
Fax 4921 8750  
www.kallermann.dk

## **Driftselskabet JK AF 1.11.2012 ApS**

**Store Kongensgade 62B, st. tv.  
1264 København K**

**CVR-nr. 37978248**

**Årsrapport 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. august 2022



Birgitta Kristensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 for Driftselskabet JK AF 1.11.2012 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 8. august 2022

**Direktion**



Birgitta Kristensen

direktør

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

**Til kapitalejerne i Driftselskabet JK AF 1.11.2012 ApS**

### **Konklusion med forbehold**

Vi har revideret årsregnskabet for Driftselskabet JK AF 1.11.2012 ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra de mulige indvirkninger af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Grundlag for konklusion med forbehold**

Selskabet er fortsat væsentligt påvirket af COVID-19, hvorfor det ikke har været muligt at opnå en normaliseret driftsindtjening i 2021. Det er fortsat ledelsens forventning, at selskabet i 2022 vil generere overskud igen, men der er på regnskabsafslæggelsestidspunktet ikke sikkerhed for, at dette vil bidrage til den nødvendige likviditet i selskabet. Selskabet har den 19. juli 2022 indledt forebyggende rekonstruktionsbehandling. Vi henviser til note 5 i regnskabet, hvor usikkerhed om going concern er beskrevet. Disse begivenheder medfører en væsentlig usikkerhed, der rejser tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften, og dermed kan være ude af stand til at realisere sine aktiver og indfri sine forpligtelser som led i den normale drift.

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### **Fremhævelse af forhold i regnskabet**

Uden at tage forbehold for vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på note 3 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabet har et ikke udbetalt tilgodehavende på 861 t.kr. i kompensationspakker. Dette forhold sammen med de i note 3 øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed omkring indregning af dette tilgodehavende.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- \* Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- \* Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- \* Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- \* Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- \* Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Overtrædelse af momslovgivningen

Selskabet har i strid med momsloven indberettet fejlagtige momsangivelser til Skattestyrelsen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

### Overtrædelse af reglerne om indberetning af A-skat og AM-bidrag

Selskabet har i strid med skattelovgivningen ikke indeholdt og indberettet A-skat og AM-bidrag rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

### Overtrædelse af bogføringslovens regler

Selskabet har ikke overholdt bogføringslovgivningens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til virksomhedens art og omfang. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelsen af bogføringslovgivningen.

Helsingør, den 8. august 2022

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma

CVR-nr. 30195264



Rasmus Rolighed Asmussen

statsautoriseret revisor

mne45874

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Driftselskabet JK AF 1.11.2012 ApS Store Kongensgade 62B, st. tv. 1264 København K CVR-nr. 37978248 Regnskabsår 1. januar 2021 - 31. december 2021
<b>Direktion</b>	Birgitta Kristensen, direktør
<b>Revisor</b>	Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma Stationspladsen 1 og 3 3000 Helsingør CVR-nr. 30195264

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med cafe, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 udviser et resultat på -427.240 kr., og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en balancesum på 1.000.640 kr., og en egenkapital på -1.264.128 kr.

Erhvervsstyrelsen har d. 1. oktober 2021 pålagt selskabet, i 2 år, at indlevere revideret regnskab.

Selskabets drift er i lighed med sidste år væsentlig negativt påvirket af COVID-19 virussen, og delvis nedlukning af Danmark, hvilket har affødt en betydelig omsætningsnedgang.

Selskabet har forsøgt at tilpasse personaleresourcer og omkostningsstruktur.

Selskabet har gjort brug af de hjælpepakker, som myndighederne har iværksat for at understøtte erhvervslivet.

Årets udvikling og resultat er ikke tilfredsstillende.

### Usikkerhed om going concern

Selskabets fortsatte drift er betinget af en normal overskudgivende ordinær drift, når COVID-19 er overstået. I den mellemliggende periode forventes der likviditetstilførsel ved kompensation samt betalingshenstand hos eksterne kreditgivere. Selskabet har endnu ikke opnået tilsagn om udbetaling af de seneste kompensationsansøgninger. Det er ledelsens forventning, at selskabet vil opnå godkendelse heraf. Der henvises til note 3 om "Usikkerhed om fortsat drift" samt note 4 om "Usikkerhed ved inregning og måling" af kompensationsbeløbet.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har kapitaltab og er således omfattet af selskabslovens § 119. Selskabets årsrapport er efter ledelsens opfattelse aflagt med fortsat drift for øje.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har ansøgt om hjælpepakker til dækning af dets omkostninger i nedlukningsperioden i 2020-2021. Der verserer aktuelt en igangværende sag angående beslaglagte kompensationsmidler på 641.210 kr. Det er ledelsens opfattelse, at mistanken om ukorrekt ansøgning af hjælpepakkemidler og derved tilbageholdelsen af kompensation er uberettiget.

Selskabet har herudover den 19. juli 2022 indledt forebyggende rekonstruktionsbehandling.

Bortset fra ovenstående er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Driftselskabet JK AF 1.11.2012 ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, 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.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger 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.

### Balancen

#### 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, 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.

#### Gældsforpligtelser

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Eventualaktiver og -forpligtelser

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

## Resultatopgørelse

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste	1	1.194.027	584.122
Personaleomkostninger	2	-1.598.925	-1.333.407
<b>Driftsresultat</b>		<b>-404.898</b>	<b>-749.285</b>
Finansielle omkostninger		-21.682	-2.228
<b>Resultat før skat</b>		<b>-426.580</b>	<b>-751.513</b>
Skat af årets resultat		-660	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-427.240</b>	<b>-751.513</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-427.240	-751.513
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-427.240</b>	<b>-751.513</b>

## Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Aktiver</b>			
Råvarer og hjælpematerialer		17.500	0
<b>Varebeholdninger</b>		<b>17.500</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		26.874	0
Andre tilgodehavender	3, 4	870.662	87.578
<b>Tilgodehavender</b>		<b>897.536</b>	<b>87.578</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>85.604</b>	<b>39.012</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.000.640</b>	<b>126.590</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.000.640</b>	<b>126.590</b>
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-1.314.128	-886.888
<b>Egenkapital</b>		<b>-1.264.128</b>	<b>-836.888</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		107.474	0
Anden gæld		1.885.478	931.043
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		271.816	32.435
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.264.768</b>	<b>963.478</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.264.768</b>	<b>963.478</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.000.640</b>	<b>126.590</b>
Usikkerhed om going concern	5		
Eventualforpligtelser	6		

## Egenkapitalopgørelsen

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	-886.888	-836.888
Årets resultat	0	-427.240	-427.240
<b>Egenkapital 31. december 2021</b>	<b>50.000</b>	<b>-1.314.128</b>	<b>-1.264.128</b>

## Noter

### 1. Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter kompensation fra Erhvervsstyrelsen på samlet 1.556 t.kr. samt lønrefusion på 34 t.kr.

	2021 kr.	2020 kr.
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.590.013	1.309.836
Andre omkostninger til social sikring	8.912	23.571
	<b>1.598.925</b>	<b>1.333.407</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	3	4

### 3. Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har indregnet forventet kompensation fra Erhvervsstyrelsen på 861.000 kr. under andre tilgodehavender. 641.210 kr. blev delvist udbetalt den 23. juni 2022, men efterfølgende beslægtet indtil nærmere undersøgelse iværksættes. Det er ledelsens opfattelse, at det opgjorte tilgodehavende fra hjælpepakker er korrekt og at beslægtelsen heraf er uberettiget. Der er som følge af den verserende sag en væsentlig usikkerhed forbundet med størrelsen af dette tilgodehavende.

### 4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Virksomheden har en huslejeforpligtelse på i alt 114.000 kr. samt en lejeforpligtelse på i alt 25.000 kr.

Der er den 24. juni 2022 på forandring af Erhvervsstyrelsen sket beslægtelse af det den 23. juni 2022 udbetalte kompensationsbeløb med 641.210 kr. som indgår i selskabets andre tilgodehavende.

### 5. Usikkerhed om going concern

Cafeén har været lukket ned over flere omgange som følge af COVID-19. Før dette havde selskabet en stor kundegruppe blandt udenlandske turister, der som følge af COVID-19 stadig lader vente på sig.

De løbende omkostninger under de tvungne nedlukningsperioder dækkes kun delvist af de hidtidige gældende kompensationspakker, hvilket presser likviditeten ekstraordinært.

Foranlediget af beslægtelsen den 23. juni 2022 besluttede selskabet den 18. juli at indgive anmodning om forebyggende rekonstruktionsbehandling, idet beslægtelsen medførte, at selskabet ikke længere kunne betale sin gæld efterhånden som den forfaldt. Der er ikke rejst sigtelse på nuværende tidspunkt og selskabet har derfor ikke haft mulighed for at tage stilling herfor. Det er uvist om og i givet fald, hvornår en afklaring vil kunne foreligge. Selskabet vil derfor kunne fortsætte driften, hvis der opnås aftale med kreditorerne, en afklaring omkring beslægtelsen og forudsat en fremtidig positiv indtjening. Det er formålet med den forebyggende rekonstruktionsbehandling at søge disse forhold afdækket.

Baseret herpå vurderer ledelsen, at selskabet efter rekonstruktionen har den nødvendige likviditet og at regnskabet aflægges under forudsætning af fortsat drift.

### 6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.