

JLN 11231 ApS

Gothersgade 8, B, 1,

1123 København K

CVR-nr. 40422536

Årsrapport

1. januar 2020 - 31. december 2020

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 5. august 2021

Charlotte Castenschiold
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	JLN 11231 ApS Gothersgade 8, B, 1, 1123 København K
	Telefon 60193190
	E-mail jakob@boltens.dk
	CVR-nr. 40422536
	Stiftelsesdato 1. april 2019
	Regnskabsår 1. januar 2020 - 31. december 2020
Bestyrelse	Jakob Peter Nygaard Charlotte Castenschiold, Direktør Sven-Peter Nygaard
Direktion	Charlotte Castenschiold, Direktør

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 for JLN 11231 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 5. august 2021

Direktion

Charlotte Castenschiold
Direktør

Bestyrelse

Jakob Peter Nygaard
Formand

Charlotte Castenschiold
Medlem

Sven-Peter Nygaard
Medlem

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed indenfor bar- og restaurationsbranchen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 udviser et resultat på kr. -1.094.702, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en balancesum på kr. 1.284.007, og en egenkapital på kr. -1.347.804.

Selskabet forventer over de kommende år, at kunne retablere egenkapitalen ved egen indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Som det er tilfældet for mange dele af dansk erhvervsliv generelt, har udfordringerne med COVID-19 påvirket selskabets resultat og finansielle stilling væsentligt. Selskabet har i også i perioden efter balancedagen været ramt af lukningspåbud og omfattende restriktioner. Selskabets ledelse har bestræbt sig på løbende at tilpasse selskabets drift til forholdene.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for JLN 11231 ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Da regnskabsåret 2020 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger

Anvendt regnskabspraksis

til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide kasse- og bankbeholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttotab		-1.041.401	-391.857
Personaleomkostninger	1	0	0
Driftsresultat		-1.041.401	-391.857
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		12.295	3.750
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-55.487	-215
Andre finansielle omkostninger		-10.109	-206
Resultat før skat		-1.094.702	-388.528
Skat af årets resultat		0	85.426
Årets resultat		-1.094.702	-303.102
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.094.702	-303.102
Resultatdisponering		-1.094.702	-303.102

Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		377.471	139.176
Andre tilgodehavender		628.883	37.399
Periodeafgrænsningsposter		0	2.210
Tilgodehavender		1.006.354	178.785
Likvide beholdninger		277.653	256.898
Omsætningsaktiver		1.284.007	435.683
Aktiver		1.284.007	435.683

Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-1.397.804	-303.102
Egenkapital		-1.347.804	-253.102
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	20.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.611.811	668.785
Kortfristede gældsforpligtelser		2.631.811	688.785
Gældsforpligtelser		2.631.811	688.785
Passiver		1.284.007	435.683
Usikkerhed om going concern	2		
Eventualforpligtelser	3		
Særlige poster	4		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	-303.102	-253.102
Årets resultat		-1.094.702	-1.094.702
Egenkapital 31. december 2020	50.000	-1.397.804	-1.347.804

Virksomhedskapitalen har været uændret siden selskabets stiftelse.

Noter

1. Personalemkostninger

Selskabet har ikke haft nogen ansat udover direktionen der ikke har modtaget vederlag.

Det udførte arbejde ved drift af selskabet er udført af udlånt personale fra Boltens ApS som der er afregnet særskilt for. Udgiften hertil er fragået selskabets bruttofortjeneste.

	2020	2019
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1

2. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt sin egenkapital. Selskabet har i år 2020 haft et negativt resultat som følge af Corona krisen. Selskabet er afhængig af fortsat kreditgivning af selskabets kreditorer såfremt selskabet ikke skal indstille sin drift. Kreditgivere er positive overfor yderligere kreditgivning, hvorfor årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

3. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Janila ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt hvor husleje og bidrag udgør kr. 1.514.688 om året. Huslejekontrakten kan opsiges med 3 måneders varsel.

4. Særlige poster

Selskabets har som en følge af Covid-19 pandemien modtaget kr. 717.621 i kompensation. Beløbet indgår under posten andre driftsindtægter som er indeholdt i posten bruttotab.