

JNHP ApS

c/o Amagercentret

Reberbanegade 3

2300 København S

CVR-nr. 36 45 55 35

Årsrapport 2014/15

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 13/5 2016

Henrik Pedersen
Dirigent

Beierholm

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 3. december - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter til årsregnskabet	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 3. december 2014 - 31. december 2015 for JNHP ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 3. december 2014 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 9. maj 2016

Direktion

Jørgen Nielsen

Henrik Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i JNHP ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JNHP ApS for regnskabsåret 3. december 2014 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 3. december 2014 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer**Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holstebro, den 9. maj 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Claus Bredvig
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

JNHP ApS
c/o Amagercentret
Reberbanegade 3
2300 København S

CVR-nr.: 36 45 55 35

Regnskabsår: 3. december 2014 - 31. december 2015

Hjemsted: København

Direktion

Jørgen Nielsen
Henrik Pedersen

Revisor

Beierholm
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Sletten 45
7500 Holstebro

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive forretning med salg af herretøj og dertil knyttede aktiviteter.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014/15 udviser et underskud på kr. 238.819, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 188.819.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Stiftelsesomkostninger

De i forbindelse med stiftelsen af selskabet afholdte omkostninger udgør kr. 3.870.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JNHP ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med til valg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2014/15 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet det er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

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 acontoskatte.

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 skatteværdien 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 3. december - 31. december

	Note	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		764.376
Personaleomkostninger	1	<u>-826.351</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-61.975
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-88.188</u>
Resultat før finansielle poster		-150.163
Finansielle indtægter		5
Finansielle omkostninger	2	<u>-146.241</u>
Resultat før skat		-296.399
Skat af årets resultat	3	<u>57.580</u>
Årets resultat		<u><u>-238.819</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>-238.819</u>
		<u><u>-238.819</u></u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver	4	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		280.589
Indretning af lejede lokaler		<u>188.787</u>
		<u>469.376</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>469.376</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer		<u>389.325</u>
		<u>389.325</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.102
Andre tilgodehavender		108.363
Udskudt skatteaktiv		57.580
Periodeafgrænsningsposter		<u>6.588</u>
		<u>184.633</u>
Likvide beholdninger		<u>465.373</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.039.331</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>1.508.707</u></u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
	5	
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		<u>-238.819</u>
Egenkapital i alt		<u>-188.819</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser		243.508
Gæld til associerede virksomheder		1.127.445
Anden gæld		<u>326.573</u>
		<u>1.697.526</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.697.526</u>
PASSIVER I ALT		
		<u>1.508.707</u>
Eventualposter mv.	6	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7	

Noter til årsregnskabet

	2014/15
	kr.
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	804.029
Andre omkostninger til social sikring	14.586
Andre personaleomkostninger	<u>7.736</u>
	<u><u>826.351</u></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>
2 Finansielle omkostninger	
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	99.765
Andre finansielle omkostninger	<u>46.476</u>
	<u><u>146.241</u></u>
3 Skat af årets resultat	
Årets udskudte skat	<u>-57.580</u>
	<u><u>-57.580</u></u>

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 3. december	0	0
Tilgang i årets løb	<u>332.264</u>	<u>225.300</u>
Kostpris 31. december	<u>332.264</u>	<u>225.300</u>
Af- og nedskrivninger 3. december	0	0
Årets afskrivninger	<u>51.675</u>	<u>36.513</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>51.675</u>	<u>36.513</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>280.589</u>	<u>188.787</u>

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 3. december	50.000	0	50.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-238.819</u>	<u>-238.819</u>
Egenkapital 31. december	<u>50.000</u>	<u>-238.819</u>	<u>-188.819</u>

Selskabskapitalen består af 50 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsregnskabet**6 Eventualposter mv.**

Pengeinstitut har stillet betalingsgarantier, t.kr. 668 overfor leverandører.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i simple fordringer, lagerbeholdning og inventar/materiel efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2015 t. kr. 682.