

J P H Concept A/S

CVR-nr. 25 66 13 89

Årsrapport for 2012/2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af generalforsamlingen
afholdt den 19. november 2013

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf.
ledespåtegningen

Jan Palsmark
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2012 til 30. juni 2013	9
Balance pr. 30. juni 2013	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 til 30. juni 2013 for J P H Concept A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 til 30. juni 2013

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Hvidovre, den 19. november 2013

I direktionen:

Jan Jaque Palsmark
Direktør

I bestyrelsen:

Jan Meyer Holmer
Formand

Jan Johannesen

Jan Jaque Palsmark

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i J P H Concept A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for J P H Concept A/S for regnskabsåret 1. juli 2012 til 30. juni 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Den uafhængige revisors erklæringer

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 til 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, selskabets samlede forpligtelser overstiger de samlede aktiver med tkr. 2.530. Som konsekvens heraf, har ledelsen underskrevet tilbagetrædelseserklæringer omfattende beløbet opført under langfristet gæld, på i alt tkr. 2.876.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. I strid med selskabslovens § 119 er der ikke indkaldt til generalforsamling indenfor lovens tidsfrist på 6 måneder efter at det er konstateret, at selskabets egenkapital udgør mindre end halvdelen af den tegnede selskabskapital, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Brøndby den. 19. november 2013

JBC Revision

Registreret revisionsvirksomhed

Jørgen Christensen

registreret revisor

Selskabsoplysninger

J P H Concept A/S

Hammerholmen 43

2650 Hvidovre

CVR-nr.: 25 66 13 89
Stiftet: 10-10-2000
Hjemsted: Hvidovre
Regnskabsår: 1. juli 2012 til 30. juni 2013

Bestyrelse Jan Meyer Holmer Formand
Jan Johannesen
Jan Jaque Palsmark

Direktion Jan Jaque Palsmark Direktør

Revision JBC Revision
Registreret revisionsvirksomhed
Vestre Gade 18
2605 Brøndby
Jørgen Christensen
registreret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i virksomhed med design, indretning og møbelsalg. Aktiviteternes omfang er i regnskabsåret blevet væsentligt reduceret.

Usædvanlige forhold

Der er væsentlig usikkerhed, og der kan rejses betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Selskabets samlede forpligtelser overstiger de samlede aktiver med tkr. 2.530. Som konsekvens heraf, har ledelsen underskrevet tilbagetrædelseserklæringer omfattende beløbet opført under langfristet gæld, på i alt tkr. 2.876.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Året har været påvirket af nedskrivning af varelageret for ukurante varer på tkr. 625.

Årets resultat anses for utilfredsstillende

Selskabets ledelse forventer et mindre negativt resultat i det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J P H Concept A/S er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabslovens for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 eller amortiseret kostpris. 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.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er artsopdelt

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter fra midlertidig udleje af produktionsfaciliteter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver

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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele består af unoterede aktier og gældsbreve, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Aktierne måles til mindste værdi af kostpris og indre værdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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

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

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2012 til 30. juni 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
Bruttotab		-718.222	-77.085
Personaleomkostninger	2	<u>0</u>	<u>-68.732</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-718.222	-145.817
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		<u>-23.572</u>	<u>-31.432</u>
Resultat før finansielle poster/Primær drift		-741.794	-177.249
Andre finansielle indtægter	3	0	104.477
Andre finansielle omkostninger	4	<u>-35.870</u>	<u>-144.360</u>
Ordinært resultat før skat		-777.664	-217.132
Årets resultat		<u>-777.664</u>	<u>-217.132</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført til overført overskud		<u>-777.664</u>	
Resultatdisponeret i alt		<u>-777.664</u>	

Balance pr. 30. juni 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
		kr.	kr.
AKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1	23.572
Materielle anlægsaktiver i alt		1	23.572
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		839.583	839.583
Finansielle anlægsaktiver i alt		839.583	839.583
Anlægsaktiver i alt		839.584	863.155
Varebeholdninger			
Fremstillede varer og handelsvarer		0	1.515.360
Varebeholdninger i alt		0	1.515.360
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		25.394	157.839
Andre tilgodehavender		4.720	0
Tilgodehavender i alt		30.114	157.839
Likvide beholdninger		26.560	47.863
Omsætningsaktiver i alt		56.674	1.721.062
AKTIVER I ALT		896.258	2.584.217

Balance pr. 30. juni 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
PASSIVER			
Egenkapital			
Aktiekapital	5	500.000	500.000
Overført resultat		<u>-3.029.565</u>	<u>-2.251.901</u>
Egenkapital i alt		<u>-2.529.565</u>	<u>-1.751.901</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Langfristet gæld til tilknyttede virksomheder		<u>2.876.218</u>	<u>2.876.218</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>2.876.218</u>	<u>2.876.218</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til pengeinstitutter		23.999	571.881
Leverandører af varer og tjenesteydelser		124.450	118.219
Anden gæld		<u>401.156</u>	<u>769.800</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>549.605</u>	<u>1.459.900</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.425.823</u>	<u>4.336.118</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>896.258</u></u>	<u><u>2.584.217</u></u>
Nærtstående parter	6		

Noter

Note 1 Særlige forhold i regnskabet

Usikkerhed om going concern

Der er væsentlig usikkerhed, og der kan rejses betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Selskabets samlede forpligtelser overstiger de samlede aktiver med tkr. 2.530. Som konsekvens heraf, har ledelsen underskrevet tilbagetrædelseserklæringer omfattende beløbet opført under langfristet gæld, på i alt tkr. 2.876.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	kr.	kr.
Note 2 Personaleomkostninger		
Lønninger og vederlag	0	68.732
Personaleomkostninger i alt	0	68.732
Note 3 Andre finansielle indtægter	kr.	kr.
Renteindtægter pengeinstitutter	0	104.477
Andre finansielle indtægter i alt	0	104.477
Note 4 Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger inklusiv amortisering	35.000	141.580
Øvrige finansielle omkostninger	870	2.780
Andre finansielle omkostninger i alt	35.870	144.360

Noter

Note 5 Aktiekapital

Egenkapitalbevægelser 2012/2013

	Aktie- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Reserver i øvrigt	Reserve for netto- opskriv- ninger	Reserve for opskriv- ninger	i alt
Saldo 1/7 2012	500.000	-2.251.901	0	0	0	0	-1.751.901
Årets resultat		-777.664	0	0	0	0	-777.664
Saldo 30/6 2013	500.000	-3.029.565	0	0	0	0	-2.529.565

Aktiekapital

Aktiekapitalen består af 500 stk. aktier a nom. 1.000 kr.

Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder

Der har ikke været nogen ændringer i aktiekapitalen de seneste 5 år

Note 6 Nærtstående parter

Aktionærer noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejer af minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen

Jan Palsmark Holding ApS

Jan Holmer Holding ApS

Jan Johannesen Holding ApS