

J P H Concept A/S

ÅRSRAPPORT 2013/2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
18/11 2014

Jan Palsmark
Dirigent

CVR-nr. 25 66 13 89

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2013 - 30. juni 2014	8
Balance pr. 30. juni 2014	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for J P H Concept A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2014/15 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 18. november 2014

Direktion

Jan Jaque Palsmark

Bestyrelse

Jan Meyer Holmer
formand

Jan Johannesen

Jan Jaque Palsmark

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

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i J P H Concept A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for J P H Concept A/S for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Brøndby, den 18. november 2014

JBC Revision

registreret revisionsvirksomhed

Jørgen Christensen

registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

J P H Concept A/S
Hammerholmen 43-45
2650 Hvidovre

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

Bestyrelse

Jan Meyer Holmer, formand
Jan Johannesen
Jan Jaque Palsmark

Direktion

Jan Jaque Palsmark

Revisor

JBC Revision
registreret revisionsvirksomhed
Vestre Gade 18
2605 Brøndby

Ledelsesberetning

Årsrapporten for J P H Concept A/S for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med design, indretning og møbelsalg.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013/14 udviser et overskud på kr. 988.768, og selskabets balance pr. 30. juni 2014 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.540.796.

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. 1.541. Som konsekvs heraf, har ledelsen underskrevet tilbagetrædelseserklæringer omfattende beløbet opført under langfristet gæld, på i alt tkr. 1.536.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J P H Concept A/S for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2013 - 30. juni 2014

	<u>Note</u>	<u>2013/2014</u> kr.	<u>2012/2013</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.080.431	-718.222
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.080.431	-718.222
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-1	-23.572
Resultat før finansielle poster		1.080.430	-741.794
Finansielle omkostninger		-91.662	-35.870
Resultat før skat		988.768	-777.664
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		988.768	-777.664
Overført overskud		988.768	-777.664
		988.768	-777.664

Balance pr. 30. juni 2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	1
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>1</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	839.583
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>839.583</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>839.584</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	25.394
Andre tilgodehavender		0	4.720
Tilgodehavender		<u>0</u>	<u>30.114</u>
Likvide beholdninger		<u>36.110</u>	<u>26.560</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>36.110</u>	<u>56.674</u>
Aktiver i alt		<u><u>36.110</u></u>	<u><u>896.258</u></u>

Balance pr. 30. juni 2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-2.040.796	-3.029.565
Egenkapital	2	-1.540.796	-2.529.565
Gæld til associerede virksomheder		1.536.050	2.876.218
Langfristede gældsforpligtelser		1.536.050	2.876.218
Banker		0	23.999
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.575	124.450
Selskabsskat		0	566
Anden gæld		18.281	400.590
Kortfristede gældsforpligtelser		40.856	549.605
Gældsforpligtelser i alt		1.576.906	3.425.823
Passiver i alt		36.110	896.258
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Nærtstående parter og ejerforhold	3		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (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. 1.541. Som konsekvens heraf, har ledelsen underskrevet tilbagetrædelseserklæringer omfattende beløbet opført under langfristet gæld, på i alt tkr. 1.536.

Noter til årsrapporten

2 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2013	500.000	-3.029.564	-2.529.564
Årets resultat	0	988.768	988.768
Egenkapital 30. juni 2014	500.000	-2.040.796	-1.540.796

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

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

3 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Jan Palsmark Holding ApS
Jan Holmer Holding ApS
Jan Johannesen Holding ApS