

JPHKS A/S

Langgade 4
4800 Nykøbing F

CVR.nr. 18 54 54 70

Årsrapport for året 2015/16

22. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 27. februar 2017.



Dirigent
Peter Hansen

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	10
Balance pr. 30. september	11-12
Noter	13-14

Selskabsoplysninger

Selskabet

JPHKS A/S
Langgade 4
4800 Nykøbing F

Telefon: 5538 1234
E-mail: jph@oernes.dk

CVR-nr.: 18 54 54 70
Stiftet: 1. maj 1995
Hjemsted: Guldborgsund
Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Bestyrelse

Kim Sørensen
Lena Hansen
Peter Hansen

Direktion

Peter Hansen

Revision

Nørgaard Revision registrerede revisorer ApS
Storegade 15
8500 Grenaa
CVR nr 31 13 19 28
P-nr 10 01 67 15 95

Aktivitet

Selskabets hovedaktivitet er revisionsvirksomhed, regnskabsmæssig og bogføringsmæssig assistance, rådgivning samt anden hermed

Ejerforhold

ØR Holding Registreret revisionsanpartsselskab
Basnæsvej 17, Røddinge
4780 Stege

KISØ Holding Registreret revisionsanpartsselskab
Langgade 4
4800 Nykøbing F.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015/16 for JPHKS A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og den finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F, den 27. februar 2017

I direktionen



Peter Hansen

I bestyrelsen



Kim Sørensen



Peter Hansen



Lena Hansen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i JPHKS A/S.

Vi har revideret årsregnskabet for JPHKS A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, 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.

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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grenaa, den 27. februar 2017

Nørgaard Revision registrerede revisorer ApS

31 13 19 28



Eske Nørgaard

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet for JPHKS A/S er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling:

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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb.

Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning:

Nettoomsætning ved salg af ydelser, lejeindtægter mv. indregnes i resultatopgørelsen på faktureringsstidspunktet.

Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af udført arbejde i året. Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på de igangværende arbejder og færdiggørelsesgraden på statusdagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt at de økonomiske fordele, herunder betalingen, vil tilgå selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, årets sambeskatningsbidrag 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

De sambeskattede selskaber indgår i a conto skatteordningen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver:

Goodwill afskrives lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Brugstiden vurderes til 10 år pga. forventet indtjeningsperiode på anskaffet protefølje.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-8 år, scrapværdi 0-20%

Indretning af lejede lokaler: 10 år, scrapværdi 0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Småanskaffelser under kr. 12900 samt aktiver med en levetid på under 3 år fradrages straks i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver:

Andre værdipapirer og kapitalandele (anl):

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Ikke børsnoterede værdipapirer måles til salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Værdipapirer, der beholdes til udløb og ikke indgår i selskabets handelsbeholdning, måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstesten af hvert enkelt aktiv henholdsvis en gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger:

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

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

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på statusdagen. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af afholdte omkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger.

Når det er sandsynligt, at omkostningerne overstiger indtægterne indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Forudbetalinger og modtagne betalinger ved acontofaktureringer fragår salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Udbytte:

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Udskudt skat:

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med statusdagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er skattesatsen 22%.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat:

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 acontoskatter.

Selskabet er omfattet af a/contoskatteordningen og finansieringstillæg/godtgørelse indregnes som en finansiel post i resultatopgørelsen i året, hvor slutopgørelsen dannes.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2015/16</u>
BRUTTOFORTJENESTE	7.482.721	15.396.241
1 Personalemkostninger	-287.000	-12.389.517
Af- og nedskrivninger anlægsaktiver	0	-484.248
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	7.195.721	2.522.476
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	0	1.397
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	18.264
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	1.233
Andre finansielle indtægter	392.782	224.287
Andre finansielle omkostninger	-83.895	-14.047
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	7.504.608	2.753.610
Skat af årets resultat	-1.402.378	-613.272
Andre skatter	-727	0
ÅRETS RESULTAT	6.101.503	2.140.338
Der af ledelsen foreslås anvendt således:		
Udbytte	0	487.562
Aconto udbytte	0	1.600.000
Reserve nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	4.901
Overført til næste år	6.101.503	47.875
	6.101.503	2.140.338

Balance pr. 30. september

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2016</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Immaterielle anlægsaktiver:		
Goodwill	0	603.225
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>603.225</u>
Materielle anlægsaktiver:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	743.164
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>743.164</u>
Finansielle anlægsaktiver:		
Kapitalandele i dattervirksomheder	0	41.397
Kapitalandele i associerede virksomheder	0	72.381
Andre værdipapirer og kapitalandele (anl)	106.727	108.551
Andre tilgodehavender (anl)	0	192.300
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>106.727</u>	<u>414.629</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>106.727</u>	<u>1.761.018</u>
Omsætningsaktiver:		
Varebeholdninger:		
Varer under fremstilling	0	50.400
Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>50.400</u>
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	242.354	2.620.494
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	1.268.521
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	36.278
Tilgodehavende hos associerede virksomheder	0	1.895
Andre tilgodehavender	11.001.375	628.929
Periodeafgrænsningsposter	0	117.767
Tilgodehavender i alt	<u>11.243.729</u>	<u>4.673.884</u>
Likvide beholdninger	<u>562.756</u>	<u>1.665.558</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>11.806.485</u>	<u>6.389.842</u>
AKTIVER I ALT	<u>11.913.212</u>	<u>8.150.860</u>

Balance pr. 30. september

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2016</u>
Passiver:		
Egenkapital:		
2 Selskabskapital	1.950.000	1.950.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis		
3 metode	0	32.778
4 Overført overskud eller underskud	6.598.076	463.796
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	487.562
EGENKAPITAL I ALT	<u>8.548.076</u>	<u>2.934.136</u>
Hensatte forpligtelser:		
Hensættelser til udskudt skat	0	451.716
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	<u>0</u>	<u>451.716</u>
Gældsforpligtelser:		
Langfristede gældsforpligtelser:		
Selskabsskat (lang)	1.677.574	123.123
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.677.574</u>	<u>123.123</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:		
Gæld til tilknyttede virksomheder	387.875	0
Selskabsskat	127.067	451.368
Anden gæld	1.172.620	4.190.517
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.687.562</u>	<u>4.641.885</u>
5 GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>3.365.136</u>	<u>4.765.008</u>
PASSIVER I ALT	<u>11.913.212</u>	<u>8.150.860</u>
6 Ejerforhold		
7 Sikkerheder og pantsætninger		
8 Eventualposter mv.		

Noter

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2015/16</u>
1 Personalemkostninger		
Lønninger	287.000	10.957.207
Pensioner	0	843.571
Andre omkostninger til social sikring	0	588.739
	<u>287.000</u>	<u>12.389.517</u>
2 Selskabskapital		
Selskabskapital primo	1.950.000	1.950.000
	<u>1.950.000</u>	<u>1.950.000</u>
<p>Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.</p> <p>Selskabets kapital er opdelt i kapitalandele á kr. 1.000 eller multipla heraf.</p>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre		
3 værdis metode		
Opskrivning primo	32.777	27.877
Ændring i året	0	4.901
Overført til frie reserver	-32.777	0
	<u>0</u>	<u>32.778</u>
4 Overført overskud eller underskud		
Overført overskud/underskud tidligere år	463.796	415.921
Overført fra nettoopskrivning efter den indre værdis metode	32.777	0
Udloddet aconto udbytte	0	-1.600.000
Overført årets resultat	6.101.503	1.647.875
	<u>6.598.076</u>	<u>463.796</u>
5 Gældsforpligtelser		
Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
6 Ejerforhold		
<p>Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller mindst 5% af selskabskapitalen:</p>		
Kisø Holding ApS	Nykøbing F	
ØR Holding ApS	Vordingborg	

Noter

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2015/16</u>
7 Sikkerheder og pantsætninger Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er deponeret løsøre pantebrev i driftsmidler, goodwill mv., hvis regnskabsmæssig værdi på statusdagen udgør	<u>0</u>	<u>563.459</u>
8 Eventualposter mv. Eventualforpligtelser: Selskabet har indgået huslejekontrakt med Uopsigelighed indtil 1/8 2018. Husleje forpligtelse i opsigelsesperioden udgør	<u>0</u>	<u>1.997.283</u>

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i ØR Holding ApS koncernen. Som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet begrænset og subsidiært for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for ØR Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.