

JPHKS A/S

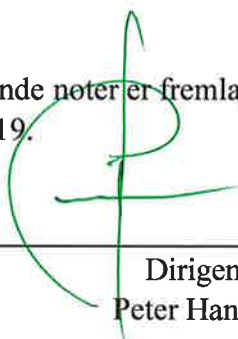
Langgade 4
4800 Nykøbing F.

CVR.nr. 18 54 54 70

Årsrapport for året 2017/18

24. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 4. februar 2019.



Dirigent
Peter Hansen

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance pr. 30. september	10-11
Noter	12

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 2017 - 30. september 2018

Bestyrelse

Kim Sørensen
Lena Hansen
Peter Hansen

Direktion

Peter Hansen

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2017/18 for JPHKS A/S.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 31. januar 2019

I direktionen



Peter Hansen

I bestyrelsen



Kim Sørensen



Peter Hansen

Lena Hansen



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter:

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

Usædvanlige forhold:

Der er ingen usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Der er ingen usikkerhed forbundet ved indregning eller måling af specifikke poster i årsregnskabet.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold:

Regnskabsåret er forløbet tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet for JPHKS A/S er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling:

Alle indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, baseret på følgende kriterier:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt og
- på salgstidspunktet er indbetalingen modtaget eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

Indtægter indregnes herudfra 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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste:

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning:

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

Andre eksterne omkostninger:

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

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

Finansielle anlægsaktiver:

Andre værdipapirer og kapitalandele (anl):

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

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser:

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

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>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
BRUTTOTAB	-28.664	42.803
Andre finansielle indtægter	247.231	334.234
Andre finansielle omkostninger	-31.511	-24.052
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	187.056	352.985
Skat af årets resultat	-44.154	-69.740
ÅRETS RESULTAT	142.902	283.245
Der af ledelsen foreslås anvendt således:		
Udbytte	6.971.589	0
Overført til næste år	-6.828.687	283.245
	142.902	283.245

Balance pr. 30. september

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Finansielle anlægsaktiver:		
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	43.215
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>43.215</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>0</u>	<u>43.215</u>
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	55.849	58.646
Andre tilgodehavender	8.450.797	8.968.849
Tilgodehavender i alt	<u>8.506.646</u>	<u>9.027.495</u>
Likvide beholdninger	<u>945.263</u>	<u>1.115.178</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>9.451.909</u>	<u>10.142.673</u>
AKTIVER I ALT	<u>9.451.909</u>	<u>10.185.888</u>

Balance pr. 30. september

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Passiver:		
Egenkapital:		
1 Selskabskapital	1.950.000	1.950.000
2 Overført overskud eller underskud	52.634	6.881.321
3 Forslag til udbytte for regnskabsåret	6.971.589	0
EGENKAPITAL I ALT	<u>8.974.223</u>	<u>8.831.321</u>
Gældsforpligtelser:		
Langfristede gældsforpligtelser:		
Selskabsskat	0	1.574
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>1.574</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	37.932	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	336.724	528.054
Selskabsskat	44.154	69.056
Anden gæld	58.876	755.883
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>477.686</u>	<u>1.352.993</u>
4 GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>477.686</u>	<u>1.354.567</u>
PASSIVER I ALT	<u>9.451.909</u>	<u>10.185.888</u>
5 Sikkerheder og pantsætninger		
6 Eventualposter mv.		

Noter

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1 Selskabskapital		
Selskabskapital primo	1.950.000	1.950.000
	<u>1.950.000</u>	<u>1.950.000</u>
2 Overført overskud eller underskud		
Overført overskud/underskud tidligere år	6.881.321	6.598.076
Overført årets resultat	-6.828.687	283.245
	<u>52.634</u>	<u>6.881.321</u>
3 Forslag til udbytte for regnskabsåret		
Saldo primo	0	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	6.971.589	0
	<u>6.971.589</u>	<u>0</u>
4 Gældsforpligtelser		
Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
5 Sikkerheder og pantsætninger		
Der foreligger ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.		
6 Eventualposter mv.		
Eventualforpligtelser:		
Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.		