

# **JHEP ApS**

Vindegade 103  
5000 Odense C

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**30/11/2016**

**Niels Erik Starup Pedersen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

JHEP ApS

Vindegade 103

5000 Odense C

Telefonnummer: 66121713

CVR-nr: 31272394

Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for JHEP ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 -30. juni 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Odense, den 30/11/2016

## Direktion

Niels Erik Starup Pedersen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

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

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive investerings-, industri-, håndværks-, handels-, service- og agenturvirksomhed.

## Væsentlige begivenheder i regnskabsåret

Der har været ekstraordinære omkostninger til ændring af lokale til klinik, da det forventes at en væsentlig del af indtjeningen frem over vil komme fra behandlinger i klinikken. der ud over har der ikke været nogen ekstraordinære begivenheder i regnskabsåret, der har haft væsentlig indflydelse på resultatet.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på kr. -245.046 er mindre tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Selskabet har tilvalgt at medtage ledelsesberetningen fra regnskabsklasse C

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejde for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder. Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger indtægter og omkostninger på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen er efter årsregnskabslovens §32 sammendraget i regnskabsposten "Bruttotab/Bruttofortjeneste" sammen med vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold

til virksomhedens hovedaktivitet.

### **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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

## **Balance**

### **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.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris 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 til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Igangværende arbejde for fremmed regning**

Igangværende arbejde for fremmed regning måles til salgspris.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning .....		161.730	170.378
Eksterne omkostninger .....		-290.328	-285.696
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>-128.599</b>	<b>-115.318</b>
Personaleomkostninger .....	1	-112.244	-97.720
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-240.843</b>	<b>-213.038</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....	2	-4.203	-3.447
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-245.046</b>	<b>-216.485</b>
Skat af årets resultat .....	3	0	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-245.046</b>	<b>-216.485</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-245.046	-216.485
<b>I alt .....</b>		<b>-245.046</b>	<b>-216.485</b>



# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Fremstillede varer og handelsvarer .....		155.718	155.718
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>155.718</b>	<b>155.718</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		29.976	3.857
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		307.300	307.300
Andre tilgodehavender .....		35.366	22.230
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>372.642</b>	<b>333.387</b>
Likvide beholdninger .....		4.600	30.371
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>532.960</b>	<b>519.476</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>532.960</b>	<b>519.476</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		126.000	126.000
Overkurs ved emission .....		1.499.000	1.499.000
Overført resultat .....		-2.794.691	-2.549.645
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>-1.169.691</b>	<b>-924.645</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		17.977	20.336
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		55.623	11.147
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		1.629.051	1.412.638
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.702.651</b>	<b>1.444.121</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.702.651</b>	<b>1.444.121</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>532.960</b>	<b>519.476</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn	367.116	367.116
ATP bidrag i alt	1.080	3240
Løntilskud	-271.450	273.785
Personaleudgifter, øvrige	15.498	373
Kaffe, brød, øl og vand	0	0
	<b>112.244</b>	<b>97.720</b>

## 2. Øvrige finansielle omkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Renteudgifter, Danske Bank	0	1
Dataløn	0	436
Gebyr, Danske Bank	4.203	3.011
	<b>4.203</b>	<b>3.448</b>

## 3. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

## 4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	126.000	1.499.000	2.549.645	0	-924.645
Årets resultat	0	0	-245.046	0	-245.046
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>126.000</b>	<b>1.499.000</b>	<b>2.794.691</b>	<b>0</b>	<b>-1169691</b>

## **5. Oplysning om eventualforpligtelser**

Ingen

## **6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen