

JH PARTNERS ApS

Nørre Farimagsgade 55
1364 København K

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2018

Jagmail Singh Sidhu
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

JH PARTNERS ApS
Nørre Farimagsgade 55
1364 København K

CVR-nr: 33085230

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive henholdsvis cafévirksomhed under binavnet Café Munk ApS og distributionsvirksomhed under binavnet JH Distribution ApS.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på Kr. 374.779 og en negativ egenkapital på Kr. 1.817.993. Selskabets ledelse anser at negativ egenkapital genskabes i gennem drift i de kommende år.

Usædvanlige forhold

Årsrapporten er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som har indflydelse på bedømmelsen af den økonomiske stilling pr. 31.12.2017

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Den anvendte regnskabs- og vurderingsprincipper er i hovedtræk:

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 der er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser om 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 årsregnskabet 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 under over det, som udtrykkes ved normal afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er opstillet artsfordelt.

Nettoomsætning:

Nettoomsætning omfatter tjenesteydelser, der medtages i det år, hvor leveringen og risikoovergang har fundet sted.

Som indtægt kriterium er anvendt faktureringskriteriet.

Omkostninger:

Omkostningerne er periodiseret på alle væsentlige poster.

Leje- og Leasings forhold:

Der er ikke leaset driftsmidler.

Balance

Balancen er opstillet i kontoform.

Materielle anlægsaktiver:

Driftsmateriel og inventar, der består af maskiner, inventar og biler, indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af evt. scrapværdi.

Aktiverne afskrives over deres forventede levetid med følgende afskrivningsprincippet og satser: 3 år

Driftsmidler fra 2-5 år.

Aktiver med en anskaffelsespris som opfylder betingelserne for skattemæssig straks afskrivning, omkostningsføres i resultatopgørelse i anskaffelsesåret.

Varebeholdning:

Hjælpematerialer og handelsvarer opgøres til anskaffelsespris.

Anskaffelsespris omfatter købspris samt omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender debitorer.

Andre tilgodehavender.

Gæld i øvrigt:

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Nettoomsætning		3.041.036	2.761.769
Eksterne omkostninger	1	-1.778.562	-1.295.528
Bruttoresultat		1.262.474	1.466.241
Personaleomkostninger		-1.255.812	-1.447.796
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-49.105	-67.448
Resultat af ordinær primær drift		-42.443	-49.003
Øvrige finansielle omkostninger		-332.336	-14.819
Ordinært resultat før skat		-374.779	-63.822
Årets resultat		-374.779	-63.822
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-374.779	-63.822
I alt		-374.779	-63.822

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		147.315	202.343
Materielle anlægsaktiver i alt	2	147.315	202.343
Deposita		5.000	5.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		5.000	5.000
Anlægsaktiver i alt		152.315	207.343
Råvarer og hjælpematerialer		63.000	38.000
Varebeholdninger i alt	3	63.000	38.000
Likvide beholdninger	4	845.126	601.168
Omsætningsaktiver i alt		908.126	639.168
Aktiver i alt		1.060.441	846.511

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Andre reserver		-1.523.214	462.371
Overført resultat		-374.779	-1.985.585
Egenkapital i alt		-1.817.993	-1.443.214
Skyldig selskabsskat		0	8.235
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	8.235
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	5	2.878.434	2.281.490
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.878.434	2.281.490
Gældsforpligtelser i alt		2.878.434	2.289.725
Passiver i alt		1.060.441	846.511

Noter

1. Eksterne omkostninger

	2017
	kr.
Direkte omkostninger	1.278.079
Markedsføring omkostninger	25.528
Lokal omkostninger	362.603
Administrations omkostninger	69.113
Auto udgifter	39.964
Driftsmiddel omkostninger	3.275
I ALT	1.778.562

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af leje Lokaler	Driftsmidler og Inventar	EDB Anlæg mv.
	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	260.044	202.340	10.527
Tilgang	-	18.400	-
Afgang	-	-	-5.921
Kostpris ultimo	206.044	220.740	4.606
Opskrivninger primo	-	-	-
Årets opskrivning	-	-	-
Opskrivninger ultimo	-	-	-
Af- og nedskrivning primo	-143.025	-141.339	-2.632
Årets afskrivning	-29.255	-19.850	-1.974
Tilbageførsel ved afgang	-	-	-
Af- og nedskrivning ultimo	-172.280	-161.189	4.606
Regnskabsmæssig værdi ultimo	87.764	59.551	0,0

3. Varebeholdninger i alt

	2017
	kr.
Lager primo 2017	38.000
Lager tilgang i årets løb	25.000
Lager ultimo 2017	63.000

4. Likvide beholdninger

	2017
	kr.
Kassebeholdning	16.103
Bank (Nordea 6884470658)	468.409
Bank (Dansk bank 10798221)	345.246
Bank (Dansk bank 4310789453)	1.310
På vej til bank	14.058
I ALT	845.126

5. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	2017
	kr.
Skyldig Omkostninger	325.143
Skyldig Løn	23.466
Skyldig A-skat	7.891
Skyldig Am-bidrag	16.720
Skyldig ATP	-
Skyldig FeriePenge	16.908
Skyldig Skattekonto	2.269.435
Skyldig Moms	218.871
I ALT	2.878.434