

Deloitte  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR nr. 33963556  
Kongevej 28  
6400 Sønderborg

Telefon 74 42 99 11  
Telefax 74 42 99 95  
www.deloitte.dk

**Jelopi Holding ApS**  
**CVR-nr. 12545142**  
**Dalsmark 20**  
**6300 Gråsten**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.09.2016

**Dirigent**

---

Navn: Jes Midtgaard

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.04.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Jelopi Holding ApS  
Dalsmark 20  
6300 Gråsten

CVR-nr.: 12545142

Hjemsted: Sønderborg

Regnskabsår: 01.05.2015 - 30.04.2016

### **Direktion**

Jes Midtgaard

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Kongevej 28  
6400 Sønderborg

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 for Jelopi Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.05.2015 - 30.04.2016 for opfyldt. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rinkenæs, den 27.09.2016

### Direktion

Jes Midtgaard

## **Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Jelopi Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Jelopi Holding ApS for regnskabsperioden 01.05.2015 - 30.04.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere delårsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 27.09.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

René Kirkegaard  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Engrosvirksomhed inden for filtre, ventilatorer etc.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Det er årets løb gennemført kapitalforhøjelse og givet tilskud til reetablering af egenkapitalen.

Trods dette er mere end halvdelen af selskabskapitalen fortsat tabt. Ledelsen skal derfor i henhold til Selskabslovens §119 på generalforsamlingen gøre rede for selskabets finansielle situation.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter 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 og eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter huslejeomkostninger, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-  
gøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

EDB-anlæg	3 år
-----------	------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

#### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse for 2015/16**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>19.444</b>	<b>(78)</b>
Personaleomkostninger	1	0	(6)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(4.825)</u>	<u>(5)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>14.619</b>	<b>(89)</b>
Andre finansielle indtægter	3	3.414	1
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(8.375)</u>	<u>(7)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>9.658</u></b>	<b><u>(95)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>9.658</u>	<u>(95)</u>
		<b><u>9.658</u></b>	<b><u>(95)</u></b>

**Balance pr. 30.04.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.413	7
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u>2.413</u>	<u>7</u>
Andre tilgodehavender		7.500	8
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	6	<u>7.500</u>	<u>8</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>9.913</u>	<u>15</u>
Råvarer og hjælpematerialer		181.739	181
<b>Varebeholdninger</b>		<u>181.739</u>	<u>181</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		58.468	178
<b>Tilgodehavender</b>		<u>58.468</u>	<u>178</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>2.865</u>	<u>2</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>243.072</u>	<u>361</u>
<b>Aktiver</b>		<u>252.985</u>	<u>376</u>

**Balance pr. 30.04.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		340.000	240
Overført overskud eller underskud		<u>(292.937)</u>	<u>(397)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>47.063</u></b>	<b><u>(157)</u></b>
Bankgæld		2.723	68
Leverandører af varer og tjenesteydelser		45.113	121
Anden gæld	7	<u>158.086</u>	<u>344</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>205.922</u></b>	<b><u>533</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>205.922</u></b>	<b><u>533</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>252.985</u></b>	<b><u>376</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	240.000	(396.848)	(156.848)
Kapitalforhøjelse	100.000	0	100.000
Øvrige egenkapitalposter	0	94.253	94.253
Årets resultat	0	9.658	9.658
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>340.000</b>	<b>(292.937)</b>	<b>47.063</b>



## Noter

	<b>Andre tilgo- dehavender kr.</b>
<b>6. Finansielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	7.500
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>7.500</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>7.500</b>

	<b>2015/16 kr.</b>	<b>2014/15 t.kr.</b>
<b>7. Anden gæld</b>		
Moms og afgifter	31.859	45
Andre skyldige omkostninger	126.227	299
	<b>158.086</b>	<b>344</b>

## 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.