

## **JEPS Holding ApS**

**Radstrupvejen 14, 5290 Marslev**

**CVR-nr. 24 23 51 22**

**Årsrapport for perioden  
1. juli 2016 til 30. juni 2017**

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 07/07 2017



---

**Ebbe Jørgensen**  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

|  |   |
|--|---|
| Ledespåtegning                             | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |

## **Ledelsesberetning**

|                     |   |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning   | 6 |

## **Årsregnskab**

|                                      |    |
|--------------------------------------|----|
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 7  |
| Balance 30. juni                     | 8  |
| Egenkapitalopgørelse                 | 10 |
| Noter til årsrapporten               | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis             | 12 |

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for JEPS Holding 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Marslev, den 7. juli 2017

Direktion



Ebbe Jørgensen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i JEPS Holding ApS

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for JEPS Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 7. juli 2017

**Baker Tilly Denmark**  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 35 25 76 91



Søren Vestermark Hansen, CMA  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

Selskabet JEPS Holding ApS  
Radstrupvejen 14  
5290 Marslev

CVR-nr.: 24 23 51 22  
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni  
Hjemsted: Kerteminde

Direktion Ebbe Jørgensen

Revision Baker Tilly Denmark  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Hjallesevej 126  
5230 Odense M

Pengeinstitut Sydbank  
Vestergade 33  
5100 Odense C

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været formueforvaltning

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 86.037, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 1.425.786.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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



## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

|   | <u>Note</u> | <u>2016/17</u>       | <u>2015/16</u>   |
|---|-------------|----------------------|------------------|
|   |             | kr.                  | t.kr.            |
| <b>Bruttotab</b>                                  |             | <b>-29.148</b>       | <b>-42</b>       |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver |             | -7.732               | -8               |
| Nedskrivning af omsætningsaktiver                 |             | <u>0</u>             | <u>77</u>        |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>            |             | <b>-36.880</b>       | <b>27</b>        |
| Finansielle indtægter                             |             | 122.917              | 56               |
| Finansielle omkostninger                          |             | <u>0</u>             | <u>-38</u>       |
| <b>Resultat før skat</b>                          |             | <b>86.037</b>        | <b>45</b>        |
| Skat af årets resultat                            |             | <u>0</u>             | <u>0</u>         |
| <b>Årets resultat</b>                             |             | <b><u>86.037</u></b> | <b><u>45</u></b> |
| <br>  |             |                      |                  |
| Foreslået udbytte                                 |             | 103.400              | 101              |
| Overført resultat                                 |             | <u>-17.363</u>       | <u>-56</u>       |
|   |             | <b><u>86.037</u></b> | <b><u>45</u></b> |

**Balance 30. juni**

|   | <u>Note</u> | <u>2016/17</u>          | <u>2015/16</u>      |
|---|-------------|-------------------------|---------------------|
|   |             | kr.                     | t.kr.               |
| <b>Aktiver</b>                          |             |                         |                     |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |             | 0                       | 8                   |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>         |             | <u>0</u>                | <u>8</u>            |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>              |             | <u>0</u>                | <u>8</u>            |
| Selskabsskat                            |             | 7.169                   | 5                   |
| <b>Tilgodehavender</b>                  |             | <u>7.169</u>            | <u>5</u>            |
| Værdipapirer                            |             | 1.346.061               | 1.278               |
| <b>Værdipapirer</b>                     |             | <u>1.346.061</u>        | <u>1.278</u>        |
| <b>Likvide beholdninger</b>             |             | <u>89.629</u>           | <u>171</u>          |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>          |             | <u>1.442.859</u>        | <u>1.454</u>        |
| <b>Aktiver i alt</b>                    |             | <u><u>1.442.859</u></u> | <u><u>1.462</u></u> |

**Balance 30. juni**

|  | <u>Note</u> | <u>2016/17</u><br>kr.          | <u>2015/16</u><br>t.kr.    |
|--|-------------|--------------------------------|----------------------------|
| <b>Passiver</b>                        |             |                                |                            |
| Selskabskapital                        |             | 125.000                        | 125                        |
| Overført resultat                      |             | 1.197.386                      | 1.215                      |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret    |             | <u>103.400</u>                 | <u>101</u>                 |
| <b>Egenkapital</b>                     |             | <u><b>1.425.786</b></u>        | <u><b>1.441</b></u>        |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse  |             | 2.073                          | 2                          |
| Anden gæld                             |             | <u>15.000</u>                  | <u>19</u>                  |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> |             | <u><b>17.073</b></u>           | <u><b>21</b></u>           |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>        |             | <u><b>17.073</b></u>           | <u><b>21</b></u>           |
| <b>Passiver i alt</b>                  |             | <u><u><b>1.442.859</b></u></u> | <u><u><b>1.462</b></u></u> |
| Eventualposter m.v.                    | 2           |                                |                            |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser  | 3           |                                |                            |

## Egenkapitalopgørelse

|                             | Selskabskapital | Overført<br>resultat | Foreslået udbyt-<br>te for regn-<br>skabsåret | I alt            |
|-----------------------------|-----------------|----------------------|---|------------------|
|                             | kr.             | kr.                  | kr.   | kr.              |
| Egenkapital 1. juli         | 125.000         | 1.214.749            | 101.200                                       | 1.440.949        |
| Betalt ordinært udbytte     | 0               | 0                    | -101.200                                      | -101.200         |
| Årets resultat              | 0               | -17.363              | 103.400                                       | 86.037           |
| <b>Egenkapital 30. juni</b> | <b>125.000</b>  | <b>1.197.386</b>     | <b>103.400</b>                                | <b>1.425.786</b> |

## Noter til årsrapporten

### 1 Materielle anlægsaktiver

|   | Andre anlæg,<br>driftsmateriel<br>og inventar |
|---|---|
|   | kr.   |
| Kostpris 1. juli  | 91.999  |
| Afgang i årets løb                                      | -49.324                                       |
| Kostpris 30. juni                                       | <u>42.675</u>                                 |
| Af- og nedskrivninger 1. juli                           | 84.267  |
| Årets afskrivninger                                     | 7.732   |
| Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | -49.324                                       |
| Af- og nedskrivninger 30. juni                          | <u>42.675</u>                                 |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>                   | <b><u><u>0</u></u></b>                        |

### 2 Eventualposter m.v.

Selskabet har et skatteaktiv på tkr. 36. Beløbet er ikke aktiveret i balancen, da det ikke forventes udnyttet indenfor en periode på 3-5 år.

### 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JEPS Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

|   | Brugstid |
|---|----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 år     |

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

#### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

#### Gældsforpligtelser

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