

JEPATO ApS

Slotsgade 21
5000 Odense C

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

14/06/2016

Torben Brandt Rasmussen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden JEPATO ApS
Slotsgade 21
5000 Odense C

Fax: 70200287
e-mailadresse: torben@internetcity.dk

CVR-nr: 26526809
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse Danske Bank

Revisor REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS
Thujavej 27
5250 Odense SV
DK Danmark

CVR-nr: 14335102
P-enhed: 1000724121

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Jepato ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15.

Direktionen og bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense SV, den 03/05/2016

Direktion

Torben Brandt Rasmussen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Jepato ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jepato ApS for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvor vidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense SV, 03/05/2016

Bo Bødker
Registreret revisor
REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS
CVR: 14335102

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Virksomheden udfører hovedsageligt bogføringsassistance og administration af andre virksomheder, samt ejer kapitalandele.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har i 2006 solgt det 51,2% ejede datterselskab Certus Software ApS. I forbindelse med handlen er der anskaffet aktier i købers selskab samt tilgodehavende som er afhængigt af fremtidig omsætning hos køber. Tilgodehavendet kr. 10.134.689 er tabt i 2010 idet man ikke vil modtage yderligere vedr. fordringen på grund af manglende omsætning af produktet. Selskabets ledelse forventer at kunne fratække tabet skattemæssigt. Ledelsen forventer et positivt bindende svar fra Skat, som dog endnu ikke er indsendt.

Selskabet har i løbet af 2013 og 2014 solgt sine aktier i Betware a Island hf.

Egne kapitalandele

Selskabet har erhvervet egne kapitalandele, nom. 82.000, 21,87% af selskabskapitalen til kr. 771.000. Selskabet forventer at gennemfører en kapitalnedsættelse i efterfølgende år.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger udgør bruttofortjeneste eller bruttotab.

Andre finansielle omkostninger

Renteomkostninger samt kursregulering af værdipapirer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 24,5.

Balance

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til tilgodehavendet nominelle værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Gældsforpligtelser – generelt

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominal restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på balancedagen.

Egne kapitalandele

Beløb anvendt til erhvervelse af egne kapitalandele indregnes på egenkapitalen, så anskaffelsessummen fragår selskabets frie reserver, der kan anvendes til udlodning.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		193.884	114.974
Andre driftsomkostninger		0	-223.809
Resultat af ordinær primær drift		193.884	-108.835
Andre finansielle indtægter		102.053	559
Øvrige finansielle omkostninger			-3.532
Ordinært resultat før skat		295.937	-111.808
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		295.937	-111.808
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		1.000.000	
Overført resultat		-704.063	-111.808
I alt		295.937	-111.808

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.692.352	1.996.490
Tilgodehavender hos associerede virksomheder			0
Andre tilgodehavender		462.236	5.759
Tilgodehavender i alt	1	3.154.588	2.002.249
Likvide beholdninger		208.575	1.835.977
Omsætningsaktiver i alt		3.363.163	3.838.226
Aktiver i alt		3.363.163	3.838.226

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		375.000	375.000
Overført resultat		1.963.163	3.438.226
Egenkapital i alt		2.338.163	3.813.226
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.000	25.000
Skyldig selskabsskat		0	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.000.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.025.000	25.000
Gældsforpligtelser i alt		1.025.000	25.000
Passiver i alt		3.363.163	3.838.226

Noter

1. Tilgodehavender i alt

	2015 kr.	2014 kr.
Brandt og Partnere ApS	0	223.809
Hensat til tab	0	-223.809
TB 44 Holding ApS	2.692.352	1.996.490
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.692.352	1.996.490

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet TB 44 Holding ApS, som er administrationsselskab og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatnings kredsen.

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.