

**JEPAMA ApS**  
Damgårdsvej 17, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 30 19 61 12

**Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. maj 2019.

---

Erik Møller Sørensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for JEPAMA ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 14. maj 2019

### Direktion

Erik Møller Sørensen

### Bestyrelse

Jesper Møller Sørensen  
Formand

Erik Møller Sørensen

Mads Møller Sørensen

Margit Marie Sørensen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaverne i JEPAMA ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for JEPAMA ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 revisorerets 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, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 14. maj 2019

### **Revisionshuset Tal & Tanker**

Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 31 56 64

**Jonna Jakobsen**

Registreret revisor  
mne5789

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	JEPAMA ApS Damgårdsvej 17 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 30 19 61 12
	Stiftet: 15. december 2006
	Hjemsted: Silkeborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Jesper Møller Sørensen, Formand Erik Møller Sørensen Mads Møller Sørensen Margit Marie Sørensen
<b>Direktion</b>	Erik Møller Sørensen
<b>Revisor</b>	Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Hostrupgade 41 8600 Silkeborg
<b>Bankforbindelse</b>	Jyske Bank, Vestergade 8-10, 8600 Silkeborg
<b>Associeret virksomhed</b>	Byggemodningsselskabet ApS, Silkeborg

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af investeringsvirksomhed.

Der er efter regnskabsåret udløb ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling på statutidspunktet. Givenheder efter regnskabsårets udløb

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for JEPAMA ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>497.412</b>	<b>3.850.168</b>
1 Personaleomkostninger	-722.885	-489.076
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-27.938</u>	<u>-16.748</u>
<b>Driftsresultat</b>	<b>-253.411</b>	<b>3.344.344</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-346	-126
Andre finansielle indtægter	9.956	200.226
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>59.187</u>	<u>-195.786</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>-184.614</b>	<b>3.348.658</b>
Skat af årets resultat	<u>35.133</u>	<u>-737.160</u>
<b>Ordinært resultat efter skat</b>	<b>-149.481</b>	<b>2.611.498</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>-149.481</b>	<b>2.611.498</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	2.611.498
Disponeret fra overført resultat	<u>-149.481</u>	<u>0</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-149.481</b>	<b>2.611.498</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	1.184.719	800.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	107.614	109.552
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.292.333</u>	<u>909.552</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	65.161	65.507
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>65.161</u>	<u>65.507</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.357.494</u></b>	<b><u>975.059</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	391.392	3.842.671
Udskudte skatteaktiver	31.871	0
Andre tilgodehavender	6.893.401	8.506.940
Tilgodehavender i alt	<u>7.316.664</u>	<u>12.349.611</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>300.000</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>7.316.664</u></b>	<b><u>12.649.611</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>8.674.158</u></b>	<b><u>13.624.670</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
Note	2018	2017
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	4.249.979	4.399.460
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>4.374.979</b>	<b>4.524.460</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	0	3.262
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>3.262</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Deposita	0	8.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	8.000
Gæld til pengeinstitutter	137.516	2.626.578
Leverandører af varer og tjenesteydelser	167.013	1.323.600
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.097.981	3.959.720
Selskabsskat	0	715.792
Anden gæld	2.896.669	463.258
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.299.179	9.088.948
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.299.179</b>	<b>9.096.948</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>8.674.158</b>	<b>13.624.670</b>

## Noter

---

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	710.390	482.160
Andre omkostninger til social sikring	<u>12.495</u>	<u>6.916</u>
	<b><u>722.885</u></b>	<b><u>489.076</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>-59.187</u>	<u>195.786</u>
	<b><u>-59.187</u></b>	<b><u>195.786</u></b>

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Jonna Jakobsen

### Registreret revisor

På vegne af: Revisionshuset Tal & Tanker

Serienummer: CVR:37315664-RID:65449070

IP: 92.246.xxx.xxx

2019-06-03 06:11:44Z

NEM ID 

## Jesper Møller Sørensen

### Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-658743948254

IP: 91.198.xxx.xxx

2019-06-03 06:26:05Z

NEM ID 

## Erik Møller Sørensen

### Direktør

På vegne af: Erik Møller Sørensen

Serienummer: PID:9208-2002-2-202914058220

IP: 87.56.xxx.xxx

2019-06-03 09:43:38Z

NEM ID 

## Erik Møller Sørensen

### Dirigent

På vegne af: Erik Møller Sørensen

Serienummer: PID:9208-2002-2-202914058220

IP: 87.56.xxx.xxx

2019-06-03 09:43:38Z

NEM ID 

## Erik Møller Sørensen

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Erik Møller Sørensen

Serienummer: PID:9208-2002-2-202914058220

IP: 87.56.xxx.xxx

2019-06-03 09:43:38Z

NEM ID 

## Mads Møller Sørensen

### Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-695836005750

IP: 178.157.xxx.xxx

2019-06-04 18:32:17Z

NEM ID 

## Margit Marie Sørensen

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Margit Marie Sørensen

Serienummer: PID:9208-2002-2-273384462462

IP: 87.56.xxx.xxx

2019-06-05 06:41:27Z

NEM ID 

Penneo dokumentmøgle: E1WDN-BTQ51+2Q8E1+Z82IF-MUL4W-ZXK86

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>