

JEPAMA ApS
Damgårdsvej 17, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 30 19 61 12

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. august 2020.

Erik Møller Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 3. august 2020

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 2019 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 3. august 2020

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Jonna Jakobsen

Registreret revisor
mne5789

Selskabsoplysninger

Selskabet	JEPAMA ApS Damgårdsvej 17 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 30 19 61 12
	Stiftet: 15. december 2006
	Hjemsted: Silkeborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jesper Møller Sørensen, Formand Erik Møller Sørensen Mads Møller Sørensen Margit Marie Sørensen
Direktion	Erik Møller Sørensen
Revisor	Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Stagehøjvej 22 8600 Silkeborg
Bankforbindelse	Jyske Bank, Vestergade 8-10, 8600 Silkeborg
Associeret virksomhed	Byggemodningsselskabet ApS, Silkeborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af investeringsvirksomhed samt at drive håndværker virksomhed.

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

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.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

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 og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

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 %

Anvendt regnskabspraksis

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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.

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 nettorealiseringsværdi.

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	244.206	497.413
1 Personaleomkostninger	-569.445	-722.885
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-32.408</u>	<u>-27.938</u>
Driftsresultat	-357.647	-253.410
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-439	-346
Andre finansielle indtægter	137.402	308.794
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-244.378</u>	<u>-239.652</u>
Resultat før skat	-465.062	-184.614
Skat af årets resultat	<u>-31.871</u>	<u>35.133</u>
Årets resultat	-496.933	-149.481
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	<u>-496.933</u>	<u>-149.481</u>
Disponeret i alt	-496.933	-149.481

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	1.222.219	1.184.719
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	90.206	107.614
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.312.425</u>	<u>1.292.333</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	64.722	65.161
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>64.722</u>	<u>65.161</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.377.147</u>	<u>1.357.494</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.171.109	391.392
Udskudte skatteaktiver	0	31.871
Andre tilgodehavender	2.431.330	6.902.429
Tilgodehavender i alt	<u>5.602.439</u>	<u>7.325.692</u>
Likvide beholdninger	364.679	0
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.967.118</u>	<u>7.325.692</u>
Aktiver i alt	<u>7.344.265</u>	<u>8.683.186</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	85.000	125.000
4 Overført resultat	3.753.046	4.249.979
Egenkapital i alt	3.838.046	4.374.979
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	137.516
Leverandører af varer og tjenesteydelser	165.932	167.014
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	3.279.233	1.097.981
Anden gæld	61.054	2.905.696
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.506.219	4.308.207
Gældsforpligtelser i alt	3.506.219	4.308.207
Passiver i alt	7.344.265	8.683.186
5 Eventualposter		

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	552.848	710.390
Pensioner	8.478	0
Andre omkostninger til social sikring	8.119	12.495
	<u>569.445</u>	<u>722.885</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	244.378	239.652
	<u>244.378</u>	<u>239.652</u>
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2019	125.000	125.000
Kontant kapitalnedsættelse	-40.000	0
	<u>85.000</u>	<u>125.000</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2019	4.249.979	4.399.460
Årets overførte overskud eller underskud	-496.933	-149.481
	<u>3.753.046</u>	<u>4.249.979</u>
5. Eventualposter		
Eventualaktiver		

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på t.kr. 134, der vedrører skattemæssigt underskud, som under hensyntagen til usikkerhed for udnyttelse indenfor en periode på 3-5 år, ikke er aktiveret.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Erik Møller Sørensen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-202914058220
Tidspunkt for underskrift: 21-08-2020 kl.: 11:55:30
Underskrevet med NemID

Erik Møller Sørensen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-202914058220
Tidspunkt for underskrift: 21-08-2020 kl.: 11:55:30
Underskrevet med NemID

Erik Møller Sørensen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-202914058220
Tidspunkt for underskrift: 21-08-2020 kl.: 11:55:30
Underskrevet med NemID

Jesper Møller Sørensen

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-658743948254
Tidspunkt for underskrift: 22-08-2020 kl.: 13:51:19
Underskrevet med NemID

Margit Marie Sørensen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-273384462462
Tidspunkt for underskrift: 21-08-2020 kl.: 12:01:30
Underskrevet med NemID

Jonna Jakobsen

Som Registreret revisor NEM ID
På vegne af Revisionshuset Tal & Tanker
RID: 65449070
Tidspunkt for underskrift: 25-08-2020 kl.: 11:51:21
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 77b95267mU240366829