

PEP Invest ApS
Skovsgårdsvej 73
9740 Jerslev J

CVR-nummer 30206037

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den *22/12* 2017



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Selskabsoplysninger

Selskab

PEP Invest ApS
Skovsgårdsvej 73
9740 Jerslev J

Hjemstedskommune: Brønderslev-Dronninglund
CVR-nummer: 30206037
Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er ifølge vedtægterne at fungere som holdingselskab samt hermed beslægtet virksomhed, herunder investering m.v., alt efter direktionens skøn.

Direktion

Nils-Bo Riis-Jensen

Ejerforhold

Ifølge årsregnskabsloven skal følgende selskabsdeltagere oplyses:
NBRJ Holding ApS, 100%

Tilknyttede virksomheder

NB Invest ApS, 100%

Associerede virksomheder

Adflexion ApS, Odense SØ, 24%

Revisor

Dansk Revision Hjørring
godkendt revisionsanpartsselskab
Vandværksvej 10
9800 Hjørring

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for PEP Invest 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 samt af 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.

Jerslev, den 22/12 2017

Direktionen:



Nils-Bo Riis-Jensen

revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i PEP Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PEP Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 selskabets 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, selskabets ledelse 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.

Hjørring, den 22/12 2017

Dansk Revision Hjørring

godkendt revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 30194764



Birgith Pedersen

Partner, registreret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at eje kapitalandele i tilknyttet- og associeret virksomhed samt anden dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets fortsatte drift forudsætter, at finansieringsbehovet fremskaffes i takt med behovet, at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholde og at der sker en forøgelse af selskabets fremtidige indtjeningsgrundlag og derigennem en væsentlig stigning i den fremtidige indtjening. Ledelsen forventer, at dette kan realiseres og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Forholdet er dog behæftet med væsentlig usikkerhed.

		2016/17	2015/16
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. juli - 30. juni		
	Bruttofortjeneste	1.293.487	8
	Resultat før finansielle poster	1.293.487	8
	Finansielle omkostninger	-42.773	-180
	Resultat før skat	1.250.714	-172
1	Skat af årets resultat	-1.245	0
	Årets resultat	1.249.469	-172
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	1.249.469	-172
	Resultatdisponering i alt	1.249.469	-172

Note	Balance	2016/17 DKK	2015/16 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. juni			
2	Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>1</u>	<u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver	<u>1</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavende skat	<u>0</u>	<u>1</u>
	Tilgodehavender	<u>0</u>	<u>1</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>1</u>
	Aktiver i alt	<u>1</u>	<u>1</u>

Note	Balance	2016/17 DKK	2015/16 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
	Virksomhedskapital	150.000	150
	Overført resultat	-4.954.260	-6.204
3	Egenkapital i alt	-4.804.260	-6.054
	Kreditinstitutter	0	2.246
	Langfristede gældsforpligtelser	0	2.246
	Kreditinstitutter	0	1.575
4	Anden gæld	4.804.261	2.234
	Kortfristede gældsforpligtelser	4.804.261	3.809
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	4.804.261	6.055
	Passiver i alt	1	1
5	Usikkerhed om going concern		
6	Usikkerhed ved indregning og måling		
7	Eventualforpligtelser		

Noter	2016/17	2015/16		
	DKK	1.000 DKK		
1 Skat af årets resultat				
Regulering af udskudt skat	1.245	0		
Skat af årets resultat i alt	1.245	0		
2 Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris 1. juli	1	0		
Kostpris 30. juni	1	0		
Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	1	0		
Kapitalandele i dattervirksomhed				
Navn	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Egenkapital
NB Invest ES ApS	Brønderslev	100%	0	23.964
Kapitalandele i associerede virksomhed				
Navn	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Egenkapital
Adflexion ApS	Odense SØ	24%	-117.362	-1.084.055
3 Egenkapital	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt	
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	
Saldo primo	150	-6.204	-6.054	
Årets resultat	0	1.249	1.249	
Egenkapital ultimo	150	-4.954	-4.804	
Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 500 eller multipla heraf.				
4 Anden gæld				
Andre skyldige omkostninger	787.716	788		
Mellemregning NBRJ	101.700	0		
Skyldig NBRJ, vedr. banklån	2.468.689	0		
Gæld til selskabsdeltager	1.446.156	1.446		
Anden gæld i alt	4.804.261	2.234		

	2016/17	2015/16
Noter	DKK	1.000 DKK

5 Usikkerhed om going concern

Selskabets fortsatte drift forudsætter at finansieringsbehovet fremskaffes i takt med behovet, at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og at der sker en forøgelse af selskabets fremtidige indtjeningsgrundlag og derigennem en væsentlig stigning i den fremtidige indtjening. Ledelsen forventer, at dette kan realiseres og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Forholdet er dog behæftet med væsentlig usikkerhed.

6 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har indregnet kapitalandelene til kostpris. Der er usikkerhed forbundet med den værdi kapitalandele står anført med.

Det er ledelsen vurdering, at den anførte værdi er et korrekt udtryk for kapitalandelenes værdi for selskabet.

I forbindelse med regnskabsaflæggelsen er der usikkerhed om de indregnede gældsforpligtelser og fuldstændigheden af gældsforpligtelserne.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden NB Invest ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med NB Invest ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør DKK 0 pr. 30. juni 2017. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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 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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Skat af årets resultat

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes til kostpris. Hvis genindvindingsværdien er lavere nedskrives til denne.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes til kostpris. Hvis genindvindingsværdien er lavere nedskrives til denne.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.