



**RR REVISION
BENNY JAKOBSEN**

PEP Invest ApS

Skovsgårdsvej 73

9740 Jerslev J

CVR nr. 30 20 60 37

**Årsrapport
1/7 2018 – 30/6 2019
(13. regnskabsår)**

Dette regnskab er opstillet af revisor uden revision eller review

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28/11 2019

**Lilian Kragh Jensen
dirigent**

REGISTREREDE REVISORER

MEMBER OF
DANSKE REVISORER

FSK*



Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Ledelsespåtegning..... | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab..... | 4 |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 7 |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni..... | 9 |
| Balance 30. juni..... | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter til årsrapporten | 13 |



Ledespåtegning

Direktionen har behandlet og godkendt årsrapporten for 2018/19 for PEP Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt eventuelle yderligere krav i vedtægter eller aftale. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver en passende præsentation og et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultatet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg bekræfter at de underliggende regnskabsdata er nøjagtige og fuldstændige, og at jeg har givet alle oplysninger om alle væsentlige og relevante forhold til revisor.

Ledelsen har vedtaget at årsrapporten for det kommende år ikke skal revideres.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Jerslev J, den 29/11 2019

Direktion:

Lilian Kragh Jensen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i PEP Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PEP Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 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 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 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.

Hjørring, den 29/11 2019

RR REVISION

BENNY JAKØBSEN

CVR NR. 73 95 34 13

Benny Jakobsen

registreret revisor

medlem af FSR – danske revisorer

mne5783



Selskabsoplysninger

Selskabet:

PEP Invest ApS
Skovsgårdsvej 73
9740 Jerslev J

CVR nr.: 30 20 60 37

Regnskabsår: 1. juli – 30. juni

Hjemsted:

Brønderslev Kommune

Direktion:

Lilian Kragh Jensen



Ledelsesberetning

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.

Udvikling 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.

Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen er omfattet af fritagelsesbestemmelserne i Årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

Usædvanlige forhold og eventuel usikkerhed ved indregning

Der er ikke specielle usikkerheder i årsrapporten.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventet udvikling

Selskabet forventer positiv udvikling.



Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for klasse B-virksomheder med enkelte tilvalg af reglerne for klasse C-virksomheder.

Ved regnskabsaflæggelsen er anvendt følgende regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år:

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 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendte undtagelsesbestemmelser

Den eksterne årsrapport er udarbejdet i sammendraget form, og visse oplysninger er udeladt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Nettoomsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

En udskudt skatteforpligtelse afsættes i passiver under hensættelser mens et udskudt skatteaktiv oplyses i note.



Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab 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

Anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld

Gæld måles til nominel restgæld. Hvis låneoptagelsen er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles 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 denne udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.



Resultatopgørelse 1. juli – 30. juni

| | Note | 2018/19 | 2017/18 |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | | (7.875) | (5.000) |
| Resultat før finansielle poster..... | | (7.875) | (5.000) |
| Finansielle omkostninger | | 0 | 0 |
| Resultat før skat..... | | (7.875) | (5.000) |
| Skat af årets resultat | 1 | 0 | 0 |
| Årets resultat..... | | (7.875) | (5.000) |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 0 | 0 |
| Overført til næste år..... | | (7.875) | (5.000) |
| I alt..... | | (7.875) | (5.000) |



Balance 30. juni

| | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|----------|----------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder..... | 2 | 0 | 0 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 3 | 1 | 1 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 1 | 1 |
| Anlægsaktiver i alt..... | | 1 | 1 |
| Aktiver i alt | | 1 | 1 |



Balance 30. juni

| | Note | 2019 | 2018 |
|---|------|--------------------|--------------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | 4 | 150.000 | 150.000 |
| Overført resultat | | (4.967.135) | (4.959.260) |
| Egenkapital i alt..... | | (4.817.135) | (4.809.260) |
| Anden kortfristet gæld..... | 5 | 4.817.136 | 4.809.261 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt..... | | 4.817.136 | 4.809.261 |
| Gældsforpligtelser i alt..... | | 4.817.136 | 4.809.261 |
| Passiver i alt | | 1 | 1 |
| Eventualaktiver..... | 6 | | |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |
| Going concern | 8 | | |
| Usikkerhed ved indregning og måling | 9 | | |
| Antal beskæftigede | 10 | | |

Egenkapitalopgørelse

| Egenkapital | Selskabskapital | Overført resultat | I alt |
|--|-----------------|--------------------|--------------------|
| Saldo primo | 150.000 | (4.959.260) | (4.809.260) |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | 0 |
| Forslag til årets resultatdisponering..... | 0 | (7.875) | (7.875) |
| Egenkapital ultimo | 150.000 | (4.967.135) | (4.817.135) |





Noter til årsrapporten

| 1 | Årets skat | 2018/19 | 2017/18 |
|---|---|------------------|------------------|
| | Skat tidligere år | 0 | 0 |
| | Årets aktuelle skat | 0 | 0 |
| | Regulering udskudt skat..... | 0 | 0 |
| | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 2 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| | Anskaffelsessum primo | | <u>0</u> |
| | Anskaffelsessum ultimo | | <u>0</u> |
| | Regnskabsmæssig værdi, ultimo..... | | <u>0</u> |
| 3 | Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| | Anskaffelsessum primo | | <u>1</u> |
| | Anskaffelsessum ultimo | | <u>1</u> |
| | Regnskabsmæssig værdi, ultimo..... | | <u>1</u> |
| 4 | Selskabskapital | | |
| | Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år. | | |
| 5 | Anden kortfristet gæld | 2019 | 2018 |
| | Andre skyldige omkostninger | 800.591 | 792.716 |
| | Mellemregning NRBJ Holding ApS | 101.700 | 101.700 |
| | Skyldig NRBJ Holding ApS, vedrørende banklån..... | 2.468.689 | 2.468.689 |
| | Gæld til selskabsdeltager..... | 1.446.156 | 1.446.156 |
| | | <u>4.817.136</u> | <u>4.809.261</u> |



Noter til årsrapporten

6 Eventualaktiver

Selskabet har et skatteaktiv på kr. 61.676 der ikke er indregnet i årsrapporten.

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 kr. 0 pr. 30. juni 2019. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

8 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.

9 Usikkerhed ved indregning og måling

Det er ledelsens vurdering, at den anførte værdi af finansielle anlægsaktiver er et korrekt udtryk for kapitalandelenes værdi for selskabet.

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

| 10 | Antal beskæftigede | 2018/19 | 2017/18 |
|----|--|---------|---------|
| | Gennemsnitlig antal beskæftigede | 1 | 1 |