

Jepoc Invest ApS
Kaubækvej 5, Bjerre
8783 Hornsyld

CVR-nr: 30 20 75 72

ÅRSRAPPORT
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10/11 2017

POUL SOHN CHRISTENSEN
Poul Sohn Christensen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning..... 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab..... 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger..... 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Anvendt regnskabspraksis..... 7

Resultatopgørelse..... 9

Balance..... 10

Noter 12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Jepoc Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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 perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornsyld, den 10/11 2017

Direktion

POUL SOHN CHRISTENSEN

Poul Sohn Christensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Jepoc Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jepoc Invest ApS for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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.

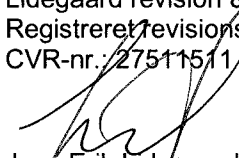
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, 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, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 10/11 2017

Lidegaard revision & rådgivning
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 27511511



Jens Erik Lidegaard
Registreret Revisor
MINE nr.: 4173

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Jepoc Invest ApS
Kaubækvej 5, Bjerre
8783 Hornsyld

E-mail: jepo@profibermail.dk
CVR-nr.: 30 20 75 72
Stiftet: 24. januar 2007
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion Poul Sohn Christensen

Pengeinstitut Nykredit Bank
Kalvebod Brygge 1-3
1780 København V

Revisor Lidegaard revision & rådgivning
Registreret revisionsanpartsselskab
Lichtenbergsgade 3. b
8700 Horsens

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af investeringer samt øvrig beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 102.279, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 2.025.922.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Det er ledelsens forventning, at det kommende år vil udvise et resultat på niveau med 2016/2017.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Jepoc Invest ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

Foreslået udbytte indregnes fremover under egenkapitalen og ikke som tidligere under gældsforpligtelser.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Praksisændringen påvirker alene egenkapitalen, der pr. 1. juli 2016 er forøget med 101 tkr. og pr. 30. juni 2017 er forøget med 103 tkr.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav som følger af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, samt andre eksterne omkostninger".

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

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.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til revisor og hovedanpartshaver, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

	2016/17	2015/16
Indtægter af kapitalandele	-18.906	-22.740
Andre eksterne omkostninger	-10.302	-38.795
DRIFTSRESULTAT	-29.208	-61.535
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	25.872	16.800
Andre finansielle indtægter	144.075	20.128
Andre finansielle omkostninger	-7.999	-34.886
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	132.740	-59.493
1 Skat af årets resultat	-30.461	-4.026
ÅRETS RESULTAT	102.279	-63.519
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-18.907	-22.742
Overført resultat	17.786	-141.977
DISPONERET I ALT	102.279	-63.519

BALANCE PR. 30. JUNI 2017
AKTIVER

	2017	2016
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8.351	27.258
Finansielle anlægsaktiver	8.351	27.258
ANLÆGSAKTIVER	8.351	27.258
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	672.672	646.800
Selskabsskat	0	3.000
Tilgodehavender	672.672	649.800
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.360.790	1.286.841
Værdipapirer og kapitalandele	1.360.790	1.286.841
Likvide beholdninger	20.023	72.336
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.053.485	2.008.977
AKTIVER	2.061.836	2.036.235

BALANCE PR. 30. JUNI 2017
PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overkurs ved emission	7.500	7.500
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-41.649	-22.742
Overført resultat	1.831.671	1.813.885
Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
3 EGENKAPITAL	2.025.922	2.024.843
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	9.500	9.500
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	11.747	0
4 Selskabsskat.....	13.140	0
Anden gæld.....	0	423
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	1.527	1.469
Kortfristede gældsforpligtelser	35.914	11.392
GÆLDSFORPLIGTELSE	35.914	11.392
PASSIVER	2.061.836	2.036.235
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2016/17	2015/16	
1 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets resultat.....	30.887	0	
Regulering af tidligere års skat	-426	4.026	
Skat af årets resultat i alt	30.461	4.026	
	2017	2016	
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris, primo.....	50.000	0	
Tilgang i årets løb	0	50.000	
Kostpris 30. juni 2017	50.000	50.000	
Op- og nedskrivninger primo	-22.742	0	
Årets resultatandele	-30.654	-22.742	
Kapitalregulering i perioden	11.747	0	
Op- og nedskrivninger 30. juni 2017	-41.649	-22.742	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	8.351	27.258	
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:			
Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
CSP Invest Horsens ApS	100%	8.351	-18.907

NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
3 Egenkapital				
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	125.000
Overkurs ved emission	7.500	0	0	7.500
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-22.742	0	-18.907	-41.649
Overført resultat.....	1.813.885	0	17.786	1.831.671
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	101.200	-101.200	103.400	103.400
	<u>2.024.843</u>	<u>-101.200</u>	<u>102.279</u>	<u>2.025.922</u>

Selskabskapitalen udgør kr. 125.000 fordelt i anparter á kr. 1.000

	2017	2016
4 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo.....	-3.000	-2.634
Skat af årets resultat.....	30.887	0
Regulering af tidligere års skat	0	4.061
Betalt indkomstskat i regnskabsåret.....	3.000	-1.427
Sambeskatningsbidrag	-11.747	0
Betalt ordinær acontoskat.....	-6.000	-3.000
Selskabsskat i alt.....	<u>13.140</u>	<u>-3.000</u>

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Det samlede beløb er indregnet under kortfristet gæld i posten "selskabsskat". Tilsvarende er de øvrige selskabers andel af selskabsskatten indregnet under omsætningsaktiver i posten "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag hos tilknyttede virksomheder".

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.