

**Jepoc Invest ApS
Kaubækvej 5, Bjerre
8783 Hornsyld**

CVR-nummer: 30 20 75 72

**INTERNT ÅRSREGNSKAB
1. juli 2020 - 30. juni 2021**

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af det interne årsregnskab.....	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning	6

Internt årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	9
Balance	10
Noter	12

Skattemæssige opgørelser

Revisors erklæring om opstilling af skattemæssige opgørelser	17
Anvendt regnskabspraksis skattemæssige opgørelser	18
Opgørelse af den skattepligtige indkomst	19

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt det interne årsregnskab for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Det interne årsregnskab aflægges i overensstemmelse med den under anvendt regnskabspraksis beskrevne begrebsramme. De skattemæssige opgørelser er udarbejdet efter gældende skattelovgivning.

Det er min opfattelse, at det interne årsregnskab giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Hornsyld, den 17/9 2021

Direktion

POUL CHRISTENSEN

Poul Sohn Christensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF DET INTERNE ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Jepoc Invest ApS

Vi har opstillet det interne årsregnskab for Jepoc Invest ApS for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Regnskabet 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 regnskabet i overensstemmelse med den i regnskabet beskrevne regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Det interne årsregnskab samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af det interne årsregnskab, 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 regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med den i regnskabet beskrevne regnskabspraksis.

I anvendt regnskabspraksis i det interne årsregnskab angives det grundlag, hvorpå regnskabet er udarbejdet, samt regnskabets formål. Det interne årsregnskab er således udelukkende tiltænkt til Deres brug og kan være uegnet til andre formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for Dem, den daglige ledelse for Jepoc Invest ApS og bør ikke distribueres til andre parter.

Horsens, den 17/9 2021

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

Jens Erik Lidegaard
Registreret Revisor

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
Kommune: Hedensted

Direktion

Poul Sohn Christensen

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 2020/21 udviser et overskud på kr. 352.547, og selskabets balance pr. 30.06.2021 udviser en egenkapital på kr. 2.103.245.

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 positivt resultat.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Det interne årsregnskab er udarbejdet til selskabets interne brug.

Det interne årsregnskab er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens indregnings- og målingskriterier og de af ledelsen fastsatte krav til oplysninger og præsentation. Det interne årsregnskab er opstillet med en større specificationsgrad og indeholder specifikationer, der ikke er medtaget i selskabets årsrapport. Opstillingsformen opfylder således ikke årsregnskabsloven fuldt ud.

Det interne årsregnskab udarbejdes efter samme regnskabsprincipper som selskabets årsregnskab. De to regnskaber udviser samme resultat for regnskabsåret og samme egenkapital på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis beskrives i selskabets årsregnskab for året således:

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

BALANCEN

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målemetode.

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 bankindestående.

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

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag."

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2020 - 30. JUNI 2021

	2020/21	2019/20
1 Andre eksterne omkostninger.....	-12.180	-10.402
BRUTTORESULTAT	-12.180	-10.402
2 Personalemkostninger.....	0	0
DRIFTSRESULTAT	-12.180	-10.402
3 Andre finansielle indtægter.....	448.545	50.000
4 Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....	28.970	28.137
5 Andre finansielle omkostninger.....	-13.370	-10.799
RESULTAT FØR SKAT	451.965	56.936
6 Skat af årets resultat.....	-99.418	-12.518
ÅRETS RESULTAT	352.547	44.418
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	113.000	110.600
Overført resultat.....	239.547	-66.182
DISPONERET I ALT	352.547	44.418

BALANCE PR. 30. JUNI 2021
AKTIVER

	2021	2020
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver	0	0
ANLÆGSAKTIVER	0	0
8 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	750.132	728.546
Tilgodehavender	750.132	728.546
9 Andre værdipapirer og kapitalandele	1.624.548	1.184.822
Værdipapirer og kapitalandele	1.624.548	1.184.822
10 Likvide beholdninger	3.045	47.699
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.377.725	1.961.067
AKTIVER	2.377.725	1.961.067

BALANCE PR. 30. JUNI 2021
PASSIVER

	2021	2020
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overkurs ved emission	0	7.500
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-50.000	-50.000
Overført resultat	1.915.246	1.668.199
Forslag til udbytte for regnskabsåret	113.000	110.600
11 EGENKAPITAL	2.103.246	1.861.299
12 Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.500	9.500
13 Gæld til tilknyttede virksomheder	7.727	7.384
14 Selskabsskat	86.691	2.134
15 Anden gæld	2.137	3
16 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	168.424	80.747
Kortfristede gældsforpligtelser	274.479	99.768
GÆLDSFORPLIGTELSE	274.479	99.768
PASSIVER	2.377.725	1.961.067
17 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2020/21	2019/20
1 Andre eksterne omkostninger		
Revisorhonorar	9.375	9.500
Forsikringer	1.027	902
Generalforsamling.....	1.778	0
Andre eksterne omkostninger i alt.....	12.180	10.402
2 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget.....	0	0
3 Andre finansielle indtægter		
Kursregulering værdipapirer	448.545	50.000
Andre finansielle indtægter i alt.....	448.545	50.000
4 Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		
Renter mellemregning CSP Invest Horsens ApS	28.970	28.137
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder i alt.....	28.970	28.137
5 Andre finansielle omkostninger		
Gebyrer mv.	204	207
Depotgebyr	8.005	8.675
Renter, anpartshaver/aktionær	5.161	1.907
Renter, ej skattemæssigt fradrag.....	0	3
Renter af restskat, selskaber	0	7
Andre finansielle omkostninger i alt.....	13.370	10.799
6 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	99.418	12.518
Skat af årets resultat i alt.....	99.418	12.518

NOTER

	2021	2020	
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris, primo	50.000	50.000	
Kostpris 30. juni 2021	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>	
Op- og nedskrivninger primo	-50.000	-50.000	
Op- og nedskrivninger 30. juni 2021	<u>-50.000</u>	<u>-50.000</u>	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:			
Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
CSP Invest Horsens ApS	100%	-76.413	-6.418
8 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder			
Mellemregning CSP Invest Horsens ApS	750.132	728.546	
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt.....	<u>750.132</u>	<u>728.546</u>	
Mellemregning er forrentet med 4%			
9 Andre værdipapirer og kapitalandele			
Nykredit Invest Danske aktier 13 stk.	6.205	4.342	
Aktie depot 890513	1.618.343	1.180.480	
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt.....	<u>1.624.548</u>	<u>1.184.822</u>	
10 Likvide beholdninger			
Nykredit Bank 2668704	1.534	47.003	
Nykredit Bank 8465697	1.511	696	
Likvide beholdninger i alt	<u>3.045</u>	<u>47.699</u>	

NOTER

	2021	2020
11 Egenkapital		
Egenkapital primo	1.861.299	1.924.881
Årets resultat	352.547	44.418
Udloddet udbytte	-110.600	-108.000
Egenkapital ultimo	2.103.246	1.861.299
Egenkapitalen specificeres således:		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
Virksomhedskapital ultimo	125.000	125.000
Overkurs ved emission primo	0	7.500
Overkurs ved emission ultimo	0	7.500
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode primo	-50.000	-50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ultimo	-50.000	-50.000
Overført resultat, primo	1.675.699	1.734.381
Foreslået udbytte	-113.000	-110.600
Årets resultat	352.547	44.418
Overført resultat ultimo	1.915.246	1.668.199
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	110.600	108.000
Foreslået udbytte	113.000	110.600
Udloddet udbytte	-110.600	-108.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	113.000	110.600
Egenkapital ultimo	2.103.246	1.861.299

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

NOTER

	2021	2020
12 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Revisorhonorar	9.500	9.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt.....	9.500	9.500
13 Gæld til tilknyttede virksomheder		
Skyldigt sambeskatningsbidrag	7.727	7.384
Gæld til tilknyttede virksomheder i alt	7.727	7.384
14 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo.....	2.134	1.750
Udbytteskat	-5.917	0
Skat af årets resultat	99.418	12.518
Betalt indkomstskat i regnskabsåret.....	-2.134	-1.750
Sambeskatningsbidrag	-1.810	-7.384
Betalt ordinær acontoskat.....	-5.000	-3.000
Selskabsskat i alt.....	86.691	2.134
15 Anden gæld		
Skattekontoen	3	3
Skyldig selskabsskat 2020.....	2.134	0
Anden gæld i alt.....	2.137	3
16 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		
Gæld, hovedaktionær/anpartshaver	168.424	80.747
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse i alt	168.424	80.747

NOTER

	2021	2020
17 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".		
18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF SKATTEMÆSSIGE OPGØRELSE

Til den daglige ledelse i Jepoc Invest ApS

Vi har opstillet de skattemæssige opgørelser for Jepoc Invest ApS for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets årsregnskab for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021 og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

De skattemæssige opgørelser omfatter opgørelse af den skattepligtige indkomst og skattemæssige specifikationer.

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 de skattemæssige opgørelser efter gældende skattelovgivning. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

De skattemæssige opgørelser samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af de skattemæssige opgørelser, 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 de skattemæssige opgørelser. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt de skattemæssige opgørelser er udarbejdet i overensstemmelse med gældende skattelovgivning.

Som anført i anvendt regnskabspraksis i de skattemæssige opgørelser er disse udarbejdet og præsenteret på det grundlag, der er foreskrevet i gældende skattelovgivning og mindstekravsbekendtgørelsen med henblik på selskabets overholdelse af lovgivningen. De skattemæssige opgørelser er således udarbejdet udelukkende med henblik herpå og kan være uegnet til andre formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for Jepoc Invest ApS og SKAT og bør ikke distribueres til andre parter.

Horsens, den 17/9 2021

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

Jens Erik Lidegaard
Registreret Revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS SKATTEMÆSSIGE OPGØRELSER

Generelt

De skattemæssige opgørelser for Jepoc Invest ApS for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021 er udarbejdet på grundlag af selskabets årsregnskab for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021, hvortil henvises, til selskabets interne brug samt til brug for SKAT's ligning af selskabet.

De skattemæssige opgørelser, der er udarbejdet efter gældende skatte- og afgiftslovgivning, indeholder opgørelse af periodens skattepligtige indkomst og de i mindstekravsbekendtgørelsen krævede oplysninger, som ikke fremgår af årsregnskabet.

De skattemæssige opgørelser er udarbejdet efter samme principper som sidste år.

OPGØRELSE AF DEN SKATTEPLIGTIGE INDKOMST
1. JULI 2020 - 30. JUNI 2021

	2020/21	2019/20
RESULTAT FØR SKAT	451.965	56.936
<i>Permanente afvigelser</i>		
Renter	0	3
Tillæg til og renter af selskabsskat	0	7
	<hr/>	<hr/>
	451.965	56.946
	<hr/>	<hr/>
SKATTEPLIGTIG INDKOMST	451.965	56.946
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
 Selskabsskat, 22%	 99.418	 12.518
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>