

JEPE Formueforvaltning ApS
c/o Jette Rasmussen, Assensgade 21 4 tv
8000 Aarhus C

CVR-nr. 32 55 66 55

Årsrapport for
1. januar 2018 - 31. december 2018
(Selskabets 11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 21/3 2019

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for JEPE Formueforvaltning ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 21. marts 2019

Direktion:



Jette Rasmussen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i JEPE Formueforvaltning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JEPE Formueforvaltning ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 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 vedrørende 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 etiske 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.

Aarhus, den 21. marts 2019

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Henning Juel Møller
statsautoriserede revisor
MNE29462

Selskabsoplysninger

Selskabet: JEPE Formueforvaltning ApS
c/o Jette Rasmussen, Assensgade 21 4 tv
8000 Aarhus C

CVR nr.: 32 55 66 55

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion: Jette Rasmussen

Revisor: Aros statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3, 4. sal
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for JEPE Formueforvaltning ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til gager, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Andre værdipapirer og kapitalandele

Investeringsselskaber hvor dagsværdien kan måles pålideligt indregnes til dagsværdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

Skyldig skat 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 acontoskatter.

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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		-51.633	-54.538
Resultat før afskrivninger		-51.633	-54.538
Afskrivninger		38.250	0
Resultat af primær drift		-89.883	-54.538
Finansielle indtægter	1	142.613	591.720
Finansielle omkostninger	2	884.624	86.143
Resultat før skat		-831.894	451.038
Skat af årets resultat	3	3.877	55.228
Årets resultat		-835.771	395.810
Resultatdisponering			
Årets resultat		-835.771	395.810
Overført fra tidligere år		7.966.680	7.623.770
Til disposition		7.130.910	8.019.580
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		54.000	52.900
Overført til næste år		7.076.910	7.966.680
I alt		7.130.910	8.019.580

Balance 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		216.751	0
Materielle anlægsaktiver i alt		216.751	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.015.900	1.404.562
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.015.900	1.404.562
Anlægsaktiver i alt		1.232.651	1.404.562
Tilgodehavende selskabsskat		85.992	85.334
Tilgodehavender i alt		85.992	85.334
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.188.348	6.982.707
Værdipapirer og kapitalandele i alt		6.188.348	6.982.707
Likvide beholdninger		570.168	722.228
Likvide beholdninger i alt		570.168	722.228
Omsætningsaktiver i alt		6.844.509	7.790.268
Aktiver i alt		8.077.160	9.194.830

Balance 31. december

	Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Forslag til udbytte	4	54.000	52.900
Overført overskud	4	7.076.910	7.966.680
Egenkapital i alt		7.255.910	8.144.580
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.250	21.250
Anden gæld		800.000	1.029.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		821.250	1.050.250
Gældsforpligtelser i alt		821.250	1.050.250
Passiver i alt		8.077.160	9.194.830
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	5		

Noter til årsrapporten

1	Finansielle indtægter		2018	2017	
	Øvrige finansielle indtægter		142.613	591.720	
	Finansielle indtægter i alt		142.613	591.720	
2	Finansielle omkostninger		2018	2017	
	Øvrige finansielle omkostninger		884.624	86.143	
	Finansielle omkostninger i alt		884.624	86.143	
3	Skat af årets resultat		2018	2017	
	Årets aktuelle skat		0	40.392	
	Årets udskudte skat		0	13.829	
	Regulering af tidl. års skat		-85	-100	
	Andre skatter		3.962	1.106	
	Skat af årets resultat i alt		3.877	55.228	
4	Egenkapital	Virksomheds-	Overført	Forslag til	Egenkapital i
		kapital	overskud	udbytte	alt
	Saldo primo	125.000	7.966.680	52.900	8.144.580
	Betalt udbytte	0	0	-52.900	-52.900
	Årets resultat	0	-835.771	0	-835.771
	Årets udbytte	0	-54.000	54.000	0
	Egenkapital ultimo	125.000	7.076.910	54.000	7.255.910
5	Virksomhedens væsentligste aktiviteter				

Selskabets formål er formueforvaltning.