

## **JEPE Formueforvaltning ApS**

c/o Jette Rasmussen  
Assensgade 21  
8000 Aarhus C

CVR-nr. 32 55 66 55

### **Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. marts 2023

  
\_\_\_\_\_  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter	10

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for JEPE Formueforvaltning 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. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 7. marts 2023

**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 - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden 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 7. marts 2023

Aros  
statsautoriserede revisorer I/S  
CVR-nr. 29 69 00 65



Henning Juel Møller  
statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne29462

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

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

CVR-nr.: 32 55 66 55

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Stiftet: 27. oktober 2009

Regnskabsår: 14. regnskabsår

Hjemsted: Aarhus

### Direktion

Jette Rasmussen

### Revisor

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JEPE Formueforvaltning ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

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

### **Balancen**

#### **Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver**

Kapitalandele måles til dagsværdi.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

#### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

#### **Egenkapital**

##### **Udbytte**

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

## Anvendt regnskabspraksis

### **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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>Bruttotab</b>		<u>-63.485</u>	<u>-66.764</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-63.485</b>	<b>-66.764</b>
Finansielle indtægter	2	849.233	1.704.050
Finansielle omkostninger	3	<u>-3.000.114</u>	<u>-221.398</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-2.214.366</b>	<b>1.415.888</b>
Skat af årets resultat	4	<u>484.302</u>	<u>-315.784</u>
<b>Årets resultat</b>		<u><b>-1.730.064</b></u>	<u><b>1.100.104</b></u>
Overført resultat		<u>-1.730.064</u>	<u>1.100.104</u>
		<u><b>-1.730.064</b></u>	<u><b>1.100.104</b></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.608.670	5.010.900
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>4.608.670</b>	<b>5.010.900</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>4.608.670</b>	<b>5.010.900</b>
Udskudt skatteaktiv		487.142	0
Selskabsskat		212.450	168.296
<b>Tilgodehavender</b>		<b>699.592</b>	<b>168.296</b>
Værdipapirer		4.459.759	7.126.061
<b>Værdipapirer</b>		<b>4.459.759</b>	<b>7.126.061</b>
Likvide beholdninger		893.309	686.137
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>6.052.660</b>	<b>7.980.494</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>10.661.330</b>	<b>12.991.394</b>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>8.610.830</u>	<u>10.340.894</u>
<b>Egenkapital</b>	5	<u><b>8.735.830</b></u>	<u><b>10.465.894</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.500	25.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		<u>1.900.000</u>	<u>2.500.000</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>1.925.500</b></u>	<u><b>2.525.500</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>1.925.500</b></u>	<u><b>2.525.500</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>10.661.330</b></u>	<u><b>12.991.394</b></u>
Hovedaktivitet	6		
Oplysning om dagsværdi	7		

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>849.233</u>	<u>1.704.050</u>
	<u><b>849.233</b></u>	<u><b>1.704.050</b></u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>3.000.114</u>	<u>221.398</u>
	<u><b>3.000.114</b></u>	<u><b>221.398</b></u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	311.498
Årets udskudte skat	-487.142	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	146	4.286
Andre skatter	<u>2.694</u>	<u>0</u>
	<u><b>-484.302</b></u>	<u><b>315.784</b></u>

Noter

**5 Egenkapital**

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	10.340.894	3.000.000	13.465.894
Betalt ordinært udbytte	0	0	-3.000.000	-3.000.000
Årets resultat	0	-1.730.064	0	-1.730.064
<b>Egenkapital 31. december 2022</b>	<b>125.000</b>	<b>8.610.830</b>	<b>0</b>	<b>8.735.830</b>

**6 Hovedaktivitet**

Selskabets formål er formueforvaltning

**7 Oplysning om dagsværdi**

**Finansielle anlægsaktiver**

Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo 2022  
kr. 5.010.900

Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen -798.920

Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo 4.608.670

**Værdipapirer**

Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo 7.123.061

Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen -1.238.987

Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo 4.459.759