

JEPE Formueforvaltning ApS

c/o Jette Rasmussen
Falkevænget 6
8330 Beder

CVR-nr. 32 55 66 55

Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 2. februar 2024

dirigent Jette Rasmussen



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
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 2023 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 2. februar 2024

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 2023 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 revisorers 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 2. februar 2024

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


Henning Juul Møller
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne29462

Selskabsoplysninger

Selskabet

JEPE Formueforvaltning ApS
c/o Jette Rasmussen
Falkevænget 6
8330 Beder

CVR-nr.: 32 55 66 55

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 27. oktober 2009

Regnskabsår: 15. 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 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 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

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 finansiell 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.

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.

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 nettorealisationsværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender, henholdsvis anden gæld.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Bruttotab		<u>-87.106</u>	<u>-63.485</u>
Personaleomkostninger	1	0	0
Resultat før finansielle poster		-87.106	-63.485
Finansielle indtægter	2	2.168.838	849.233
Finansielle omkostninger	3	<u>-608.809</u>	<u>-3.000.114</u>
Resultat før skat		1.472.923	-2.214.366
Skat af årets resultat	4	<u>-326.843</u>	<u>484.302</u>
Årets resultat		<u>1.146.080</u>	<u>-1.730.064</u>
Foreslået udbytte		61.000	0
Overført resultat		<u>1.085.080</u>	<u>-1.730.064</u>
		<u>1.146.080</u>	<u>-1.730.064</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>5.290.016</u>	<u>4.608.670</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>5.290.016</u>	<u>4.608.670</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>5.290.016</u>	<u>4.608.670</u>
Udskudt skatteaktiv		174.383	487.142
Selskabsskat		<u>14.513</u>	<u>212.450</u>
Tilgodehavender		<u>188.896</u>	<u>699.592</u>
Værdipapirer		<u>5.551.778</u>	<u>4.459.759</u>
Værdipapirer		<u>5.551.778</u>	<u>4.459.759</u>
Likvide beholdninger		<u>386.531</u>	<u>893.309</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>6.127.205</u>	<u>6.052.660</u>
Aktiver i alt		<u><u>11.417.221</u></u>	<u><u>10.661.330</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		9.695.910	8.610.830
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>61.000</u>	<u>0</u>
Egenkapital	5	<u>9.881.910</u>	<u>8.735.830</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.500	25.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.500.000	1.900.000
Anden gæld		<u>9.811</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.535.311</u>	<u>1.925.500</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.535.311</u>	<u>1.925.500</u>
Passiver i alt		<u>11.417.221</u>	<u>10.661.330</u>
Hovedaktivitet	6		
Oplysning om dagsværdi	7		

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>2.168.838</u>	<u>849.233</u>
	<u>2.168.838</u>	<u>849.233</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>608.809</u>	<u>3.000.114</u>
	<u>608.809</u>	<u>3.000.114</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	312.759	-487.142
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-835	146
Andre skatter	<u>14.919</u>	<u>2.694</u>
	<u>326.843</u>	<u>-484.302</u>

Noter

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	8.610.830	0	8.735.830
Årets resultat	0	1.085.080	61.000	1.146.080
Egenkapital 31. december 2023	125.000	9.695.910	61.000	9.881.910

6 Hovedaktivitet

Selskabets formål er formueforvaltning

7 Oplysning om dagsværdi

Finansielle anlægsaktiver

Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen 681.346

Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo 5.290.016

Værdipapirer

Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen 113.400

Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo 5.551.778

2023
kr.