

Jeppe Invest ApS

Nørre Alle 68, 2, 8000 Aarhus C

CVR-nr. 33 03 51 52

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2016.

Jeppe Lund Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Jeppe Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 20. maj 2016

Direktion

Jeppe Lund Pedersen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Jeppe Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jeppe Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 Etske 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 20. maj 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Morten Ryberg
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jeppe Invest ApS Nørre Alle 68, 2 8000 Aarhus C
	CVR-nr.: 33 03 51 52
	Stiftet: 16. juni 2010
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jeppe Lund Pedersen, direktør
Revisor	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
Associerede virksomheder	Bodegaen ApS, Aarhus Bodegaen Capital, Aarhus CasaAnholt ApS, Åbyhøj

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jeppe Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter omkostninger til løn.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, 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 på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

Selskabsskat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttotab	-13.878	-5.625
2 Personaleomkostninger	-138.155	0
Driftsresultat	-152.033	-5.625
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	494.605	-138.661
Andre finansielle indtægter	10.419	12.757
Nedskrivning af finansielle aktiver	-186.950	0
Øvrige finansielle omkostninger	-26.455	-111
Resultat før skat	139.586	-131.640
Skat af årets resultat	0	-1.629
Årets resultat	139.586	-133.269
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	60.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	297.432	82.242
Udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
Disponeret fra overført resultat	-268.446	-265.411
Disponeret i alt	139.586	-133.269

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>1.227.251</u>	<u>551.253</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.227.251</u>	<u>551.253</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.227.251</u>	<u>551.253</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	1.250
4	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>138.154</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>139.404</u>
	Likvide beholdninger	<u>4.533</u>	<u>25.596</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.533</u>	<u>165.000</u>
	Aktiver i alt	<u>1.231.784</u>	<u>716.253</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	80.000	80.000
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	335.584	0
7 Overført resultat	33.788	581.613
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
Egenkapital i alt	<u>499.972</u>	<u>711.513</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.000	3.000
Selskabsskat	0	1.740
Anden gæld	728.812	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>731.812</u>	<u>4.740</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>731.812</u>	<u>4.740</u>
Passiver i alt	<u>1.231.784</u>	<u>716.253</u>
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualposter		

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere regnskabsår bestået af at eje kapitalandele i associerede selskaber.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	<u>138.155</u>	<u>0</u>
	<u>138.155</u>	<u>0</u>
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>

3. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. januar 2015	1.223.450	973.450
Regulering vedr. tidligere år	0	250.000
Tilgang i årets løb	<u>641.666</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>1.865.116</u>	<u>1.223.450</u>
Opskrivninger 1. januar 2015	-672.197	-221.294
Korrektion af tidligere opskrivninger	-241.227	-250.000
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	537.509	-138.661
Udbytte	-75.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	-291.434
Opskrivning af anparter til indre værdi	-186.950	0
Underbalance i associerede virksomheder	<u>0</u>	<u>229.192</u>
Opskrivninger 31. december 2015	<u>-637.865</u>	<u>-672.197</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>1.227.251</u>	<u>551.253</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Jeppe Invest ApS
Bodegaen ApS, Aarhus	33,3 %	3.681.751	1.117.296	1.227.251
Bodegaen Capital, Aarhus	33,3 %	-242.281	560.851	0
CasaAnholt ApS, Åbyhøj	33,3 %	<u>-247.970</u>	<u>-21.874</u>	<u>0</u>
		<u>3.191.500</u>	<u>1.656.273</u>	<u>1.227.251</u>

Noter

4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Beregnet rente	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2015
Direktion	10,05	10.413	138.154	0
			31/12 2015	31/12 2014

5. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2015	80.000	80.000
	80.000	80.000

6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for opskrivninger 1. januar 2015	0	0
Regulering af tidligere års reserve	38.152	0
Resultatandel	297.432	82.242
Kapitalreguleringer i associerede virksomheder	0	-82.242
	335.584	0

7. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2015	581.613	847.024
Årets overførte overskud eller underskud	-268.446	-265.411
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	60.000	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	-60.000	0
Regulering vedr. tidligere år	-279.379	0
	33.788	581.613

8. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte 1. januar 2015	49.900	53.000
Udloddet udbytte	-49.900	-53.000
Udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
	50.600	49.900

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

10. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet udskudt skatteaktiv på t.kr. 37.