

Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Stockholmsgade 45
2100 København Ø
CVR-nr. 34209936

T (+45) 33 110 220

www.grantthornton.dk

Jepsi Holding ApS

Østre Strandvej 5, 2680 Solrød

CVR-nr. 33 64 96 65

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2024.

Jesper Damvig
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Jepsi Holding 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød, den 29. maj 2024

Direktion

Jesper Damvig
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Jepsi Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jepsi Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 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.

København, den 29. maj 2024

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Morten Bo Hansen

statsautoriseret revisor
mne35840

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jepsi Holding ApS Østre Strandvej 5 2680 Solrød
	CVR-nr.: 33 64 96 65
	Stiftet: 13. maj 2011
	Hjemsted: Solrød
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jesper Damvig, Direktør
Revisor	Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Kapitalinteresse	Ejendomsselskabet Kuldysen No. 6 ApS, 2630 Taastrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være holdingselskab samt drive anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 4.497 t.kr. Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jepsi Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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 løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

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 kurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens 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. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang ejervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalinteresser 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 kapitalinteresser.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 i de respektive lande, der med balance-dagens 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 pengeinstitutter og leverandører, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2023 kr.	2022 t.kr.
Bruttotab	-48.952	-342
1 Personaleomkostninger	0	0
Driftsresultat	-48.952	-342
Indtægter af kapitalinteresser	242.533	1.071
2 Andre finansielle indtægter	4.398.919	399
3 Øvrige finansielle omkostninger	-95.587	-4.479
Resultat før skat	4.496.913	-3.351
4 Skat af årets resultat	0	-35
Årets resultat	4.496.913	-3.386
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	526.826	0
Udbytte for regnskabsåret	1.200.000	1.200
Overføres til overført resultat	2.770.087	0
Disponeret fra overført resultat	0	-4.586
Disponeret i alt	4.496.913	-3.386

Balance 31. december

Aktiver	2023	2022
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
5 Kapitalinteresser	1.326.826	1.084
6 Andre tilgodehavender	794.702	764
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.121.528</u>	<u>1.848</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.121.528</u>	<u>1.848</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	1.532	1
Tilgodehavende selskabsskat	34.981	11
Andre tilgodehavender	440	0
Tilgodehavender i alt	<u>36.953</u>	<u>12</u>
Andre værdipapirer	28.862.217	23.115
Værdipapirer i alt	<u>28.862.217</u>	<u>23.115</u>
Likvide beholdninger	258.831	1.966
Omsætningsaktiver i alt	<u>29.158.001</u>	<u>25.093</u>
Aktiver i alt	<u>31.279.529</u>	<u>26.941</u>

Balance 31. december

Passiver	2023	2022
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
Selskabskapital	80.000	80
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	526.826	0
Overført resultat	26.977.700	24.208
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.200.000	1.200
Egenkapital i alt	<u>28.784.526</u>	<u>25.488</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	2.467.003	1.428
Leverandører af varer og tjenesteydelser	28.000	25
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.495.003</u>	<u>1.453</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.495.003</u>	<u>1.453</u>
Passiver i alt	<u>31.279.529</u>	<u>26.941</u>

7 Oplysninger om dagsværdi

8 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi meto- de kr.	Overført re- sultat kr.	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2023	80.000	0	24.207.613	1.200.000	25.487.613
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.200.000	-1.200.000
Resultatandel	0	526.826	2.770.087	1.200.000	4.496.913
	80.000	526.826	26.977.700	1.200.000	28.784.526

Noter

	2023 kr.	2022 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
Selskabet har i regnskabsåret (2022; kr. 0) ikke udbetalt løn.		
2. Andre finansielle indtægter		
Renter, obligationer	172.648	47
Renter, gældsbreve	30.565	73
Renter, mellemregning	45	0
Udbytte porteføljeaktier	324.959	279
Kursregulering af værdipapirer til dagsværdi	3.870.702	0
	4.398.919	399
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Kursregulering af værdipapirer til dagsværdi	0	4.450
Andre finansielle omkostninger	95.587	29
	95.587	4.479
4. Skat af årets resultat		
Beregnet tillæg	0	35
	0	35

Noter

5. Kapitalinteresser

Kostpris 1. januar 2023	800.000	1.190
Afgang i årets løb	0	-390
Kostpris 31. december 2023	800.000	800
Opskrivninger 1. januar 2023	284.293	-262
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	242.533	167
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	379
Opskrivninger 31. december 2023	526.826	284
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	1.326.826	1.084

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.
Ejendomsselskabet Kuldysen No. 6 ApS, 2630 Taastrup	50 %	2.653.649	485.065
		2.653.649	485.065

6. Andre tilgodehavender

Kostpris 1. januar 2023	764.137	2.566
Tilgang i årets løb	30.565	823
Afgang i årets løb	0	-2.625
Kostpris 31. december 2023	794.702	764
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	794.702	764
Andre tilgodehavender	794.702	764
	794.702	764

Noter

	31/12 2023 kr.	31/12 2022 t.kr.
7. Oplysninger om dagsværdi		
	Børsnoterede aktier kr.	Finansielle aktiver (handels- beholdning) kr.
Dagsværdi 31. december 2023	<u>28.862.217</u>	<u>0</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>3.870.702</u>	<u>0</u>
8. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Kautionsforpligtelser:		
Selskabet har kautioneret for kapitalinteressens gæld til pengeinstitut, der pr. 31. december 2023 i alt udgør 1.250 t.kr.		

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Jesper Damvig

Direktør og dirigent

Serienummer: 5eb87093-627b-476c-808d-c7e33a8da224

IP: 62.243.xxx.xxx

2024-05-29 13:13:18 UTC



Morten Bo Hansen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 7fdfba47-031d-4f32-8919-12c7730bdb86

IP: 62.243.xxx.xxx

2024-05-29 13:56:42 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**