



Revisionscentret Ribe
Godkendt Revisionsanpartsselskab

Industrivej 50
6760 Ribe
T 7542 0955
F 7542 3737
W www.revisor.dk

CVR nr. 1893 6305
FSR - danske revisorer

Jeptek ApS
Hovedgaden 19
6720 Fanø

CVR nr. 26 45 80 56

Årsrapport for 1. oktober 2015 – 30. september 2016

Godkendt på generalforsamlingen den 13/12 2016

Som dirigent:

Thomas Werenberg Jepsen

Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Skærbæk
Tinglev
Tønder

Indholdsfortegnelse

| | <i>Side</i> |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors reviewerklæring | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 - 9 |
| Resultatopgørelse for tiden 1. oktober 2015 – 30. september 2016..... | 10 |
| Balance pr. 30. september 2016 | 11 - 12 |
| Noter | 13 |

Selskabsoplysninger

| | |
|-----------------------|--|
| Selskabet | Jeptek ApS Hovedgaden 19 6720 Fanø |
| | CVR-nr.: 26 45 80 56 Hjemsted: Esbjerg Kommune Regnskabsår: 1. oktober – 30. september |
| Hjemmeside | www.jeptek.dk |
| Aktivitet | Handel og fabrikation |
| Direktion | Direktør Thomas Werenberg Jepsen |
| Kreditinstitut | Danske Bank Hovedgaden 74 6720 Fanø |
| | Fanø Sparekasse Tinghustorvet 51 6720 Fanø |
| Revisor | Revisionscentret Ribe Godkendt Revisionsanpartsselskab Industrivej 50 6760 Ribe |

Ledespåtegning

Direktionen har i dag aflagt årsrapporten for 2015/16 for Jeptek ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

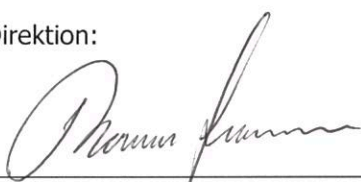
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten er ikke revideret og det erklæres, at selskabet opfylder betingelserne herfor.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Fanø, den 7. december 2016

Direktion:



Thomas Werenberg Jepsen

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Jeptek ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Jeptek ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ribe, den 7. december 2016

Revisionscentret Ribe
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 18 93 63 05


Bjarne Barsballe
registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er handel med pumper, statorer og lignende maskindele.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

Der er sket ændring af anvendt regnskabspraksis som følge af ændring i årsregnskabsloven, således at eventualaktiver i år og fremover, såfremt det er overvejende sandsynligt, at de vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, mod tidligere indregning såfremt fremtidige økonomiske fordele var sandsynlige.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne nettoomsætning samt eksterne omkostninger mv.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Anvendt regnskabspraksis

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

Selskabet indgår i en sambeskatning med sin modervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | | |
|---|-----------------|------------------|
| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 – 5 år | 0-20% |

Småanskaffelser, som enkeltvist og akkumuleret er uvæsentlige, indregnes som en omkostning i resultatopgørelsen iht. skattelovgivningens regler.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til dagsværdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Egenkapitalen består af den indskudte kapital samt opsparet overskud med fradrag af udloddet udbytte gennem årene. Egenkapitalen måles til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet hæfter for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat, tilknyttede virksomheder" eller "Skyldigt selskabsskat, tilknyttede virksomheder".

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.

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.

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelses opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse for 1. oktober 2015 - 30. september 2016

| | <i>Note</i> | <i>Dette år</i> | <i>Sidste år</i> |
|---|-------------|----------------------|----------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | | 1.222.210 | 1.224.844 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-1.104.114</u> | <u>-1.177.361</u> |
| RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER | | 118.096 | 47.483 |
| Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | <u>-23.138</u> | <u>-19.750</u> |
| RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER | | 94.958 | 27.733 |
| Andre finansielle indtægter | | 31.587 | 41.050 |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | | -24.349 | -25.247 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>-40</u> | <u>-1.223</u> |
| RESULTAT FØR SKAT | | 102.156 | 42.313 |
| Skat af årets resultat | | <u>-27.120</u> | <u>-15.764</u> |
| ÅRETS RESULTAT | | <u><u>75.036</u></u> | <u><u>26.549</u></u> |
| Forslag til resultatdisponering: | | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 0 | 0 |
| Overført resultat | | <u>75.036</u> | <u>26.549</u> |
| Disponeret i alt | | <u><u>75.036</u></u> | <u><u>26.549</u></u> |

Balance pr. 30. september 2016

| | <i>Note</i> | <i>Dette år</i> | <i>Sidste år</i> |
|---|-------------|------------------|------------------|
| <u>AKTIVER</u> | | | |
| <u>ANLÆGSAKTIVER</u> | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | <u>33.302</u> | <u>39.500</u> |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | <u>33.302</u> | <u>39.500</u> |
| Depositum | | <u>18.000</u> | <u>18.000</u> |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | <u>18.000</u> | <u>18.000</u> |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | | <u>51.302</u> | <u>57.500</u> |
| | | | |
| <u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u> | | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | <u>1.628.964</u> | <u>1.457.404</u> |
| Varebeholdninger i alt | | <u>1.628.964</u> | <u>1.457.404</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 382.285 | 374.546 |
| Udskudt skatteaktiv | | 3.248 | 1.086 |
| Andre tilgodehavender | | <u>24</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender i alt | | <u>385.557</u> | <u>375.632</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>395.319</u> | <u>439.320</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | | <u>2.409.840</u> | <u>2.272.356</u> |
| | | | |
| AKTIVER I ALT | | <u>2.461.142</u> | <u>2.329.856</u> |

Balance pr. 30. september 2016

| | <i>Note</i> | <i>Dette år</i> | <i>Sidste år</i> |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| <u>PASSIVER</u> | | | |
| <u>EGENKAPITAL</u> | | | |
| Virksomhedskapital | 2 | 125.000 | 125.000 |
| Overført overskud | 2 | <u>988.761</u> | <u>913.725</u> |
| EGENKAPITAL I ALT | | <u><u>1.113.761</u></u> | <u><u>1.038.725</u></u> |
| <u>GÆLDSFORPLIGTELSE</u> | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 278.989 | 118.645 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 650.781 | 688.959 |
| Skyldig selskabsskat, tilknyttede virksomheder | | 79.658 | 74.376 |
| Anden gæld | | <u>337.953</u> | <u>409.151</u> |
| KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | | <u><u>1.347.381</u></u> | <u><u>1.291.131</u></u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | | <u><u>1.347.381</u></u> | <u><u>1.291.131</u></u> |
| PASSIVER I ALT | | <u><u>2.461.142</u></u> | <u><u>2.329.856</u></u> |
| Eventualforpligtelser | 3 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 4 | | |

Noter

| | <i>Dette år</i> | <i>Sidste år</i> |
|---|------------------|------------------|
| 1. <u>PERSONALEOMKOSTNINGER</u> | | |
| Lønninger | 1.006.518 | 1.092.488 |
| Pensioner | 57.905 | 57.106 |
| Andre omkostninger til social sikring mv. | 20.878 | 16.346 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | <u>18.813</u> | <u>11.421</u> |
| I alt | <u>1.104.114</u> | <u>1.177.361</u> |
| Antal beskæftiget i gennemsnit | <u>2</u> | <u>2</u> |
| 2. <u>EGENKAPITAL</u> | | |
| <u>Virksomhedskapital</u> | | |
| Saldo ved årets begyndelse | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| I alt | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| <u>Overført overskud</u> | | |
| Saldo ved årets begyndelse | 913.725 | 887.176 |
| Overført jf. resultatansværelsen | <u>75.036</u> | <u>26.549</u> |
| I alt | <u>988.761</u> | <u>913.725</u> |
| Egenkapital i alt | <u>1.113.761</u> | <u>1.038.725</u> |
| 3. <u>EVENTUALFORPLIGTELSER</u> | | |
| Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter indenfor sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Th. Jepsen Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. | | |
| 4. <u>PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER</u> | | |
| Der er ingen. | | |