



Revisionscentret Ribe
Godkendt revisionsanpartsselskab

Industrivej 50
6760 Ribe
T 7542 0955
E info@reviribe.dk
W www.revisor.dk

CVR nr. 18 93 63 05

FSR - danske revisorer

Th. Jepsen Holding ApS
Hovedgaden 19
6720 Fanø

CVR nr. 29 19 23 67

Årsrapport for 1. oktober 2017 – 30. september 2018

Godkendt på generalforsamlingen den 5. december 2018

Som dirigent:

Thomas Werenberg Jepsen

Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Sønderborg

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse for 1. oktober 2017 – 30. september 2018	8
Balance pr. 30. september 2018	9 - 10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 – 30. september 2018 for Th. Jepsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 – 30. september 2018.


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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Fanø, den 4. december 2018

Direktion:



Thomas Werenberg Jepsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Th. Jepsen Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Th. Jepsen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 – 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ribe, den 4. december 2018

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


Bjarne Barsballe
registreret revisor
mne17319

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er, at eje aktier og anparter i andre virksomheder samt udlejning af erhvervsejendom.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

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

Selskabet har tilvalgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter indre værdis metode.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne eksterne omkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet indgår i en sambeskatning med sin helejede danske dattervirksomhed. 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

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	24%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0%

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

Kapitalandele måles til regnskabsmæssige indre værdi, equity-metoden.

Dette indebærer, at kapitalandele i tilknyttede virksomheder i balancen optages til den indre værdi og at selskabets andel af resultatet medtages i resultatopgørelsen under posten "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder."

Ikke udloddet andel af de tilknyttede virksomheders nettoresultat henlægges til "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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 nominal værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 1. oktober 2017 - 30. september 2018

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
BRUTTOFORTJENESTE		<u>138.860</u>	<u>-5.000</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		138.860	-5.000
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-28.937</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		109.923	-5.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		407.525	476.809
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		10.723	17.631
Andre finansielle indtægter		497	223
Andre finansielle omkostninger		<u>-45.746</u>	<u>-79</u>
RESULTAT FØR SKAT		482.922	489.584
Skat af årets resultat		<u>-21.974</u>	<u>-2.794</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>460.948</u></u>	<u><u>486.790</u></u>
Forslag til resultatdisponering:			
Til disposition:			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		52.900	51.700
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		7.525	26.809
Overført resultat		<u>400.523</u>	<u>408.281</u>
Disponeret i alt		<u><u>460.948</u></u>	<u><u>486.790</u></u>

Balance pr. 30. september 2018

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>AKTIVER</u>			
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>			
Grunde og bygninger		1.984.448	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>18.750</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>2.003.198</u>	<u>0</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	<u>1.548.095</u>	<u>1.590.570</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>1.548.095</u>	<u>1.590.570</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u><u>3.551.293</u></u>	<u><u>1.590.570</u></u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		429.464	448.070
Tilgodehavende selskabsskat, tilknyttede virksomheder		123.442	131.296
Andre tilgodehavender		<u>55.125</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>608.031</u>	<u>579.366</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>399.547</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u><u>608.031</u></u>	<u><u>978.913</u></u>
AKTIVER I ALT		<u><u>4.159.324</u></u>	<u><u>2.569.483</u></u>

Balance pr. 30. september 2018

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>PASSIVER</u>			
<u>EGENKAPITAL</u>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.022.747	1.015.222
Overført overskud		1.656.403	1.255.880
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>52.900</u>	<u>51.700</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u><u>2.857.050</u></u>	<u><u>2.447.802</u></u>
<u>HENSATTE FORPLIGTELSER</u>			
Hensættelser til udskudt skat		<u>8.400</u>	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		<u><u>8.400</u></u>	<u><u>0</u></u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSER</u>			
Gæld til pengeinstitutter		1.122.698	0
Selskabsskat		127.108	114.656
Anden gæld		<u>44.068</u>	<u>7.025</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u><u>1.293.874</u></u>	<u><u>121.681</u></u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u><u>1.293.874</u></u>	<u><u>121.681</u></u>
PASSIVER I ALT		<u><u>4.159.324</u></u>	<u><u>2.569.483</u></u>
Eventualforpligtelser	2		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

Noter

1. KAPITALANDELE I TILKNYTTETE VIRKSOMHEDER

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udgør Jeptek ApS, Fanø Kommune hvor selskabet har en ejerandel på 100%.

2. EVENTUALFORPLIGTELSER

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter indenfor sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

3. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på kr. 700.000, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for bankgæld. Den regnskabsmæssige værdi for grunde og bygninger andrager kr. 1.984.448.