

# K.E.P. Finans A/S

Krogvænget 5, Hjulby, 5800 Nyborg

CVR-nr. 75 64 55 11



## Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 27. september 2016

Dirigent:



Erik Knud Petersen



Building a better  
working world



## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. maj - 30. april	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	8

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for K.E.P. Finans A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjulby, den 22. september 2016  
Direktion:



Erik Knud Petersen

Bestyrelse:



Kirsten Petersen



Erik Knud Petersen



Jacob Knud Petersen

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i K.E.P. Finans A/S

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for K.E.P. Finans A/S for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen


Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nyborg, den 22. september 2016

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Karsten B. Pedersen  
statsaut. revisor

**Ledelsesberetning****Oplysninger om selskabet**

Navn	K.E.P. Finans A/S
Adresse, postnr. by	Krogvænget 5, Hjulby, 5800 Nyborg
CVR-nr.	75 64 55 11
Stiftet	1984
Hjemstedskommune	Nyborg
Regnskabsår	1. maj - 30. april
Telefon	65 36 13 64
Bestyrelse	Kirsten Petersen, formand Erik Knud Petersen Jacob Knud Petersen
Direktion	Erik Knud Petersen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Baggersgade 9, 5800 Nyborg
Bank	Nordea A/S, Erhvervsafdeling Odense

## **Ledelsesberetning**

### **Beretning**

#### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er finansiering ved passiv kapitalanbringelse.

#### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

#### **Årets resultat**

Det forløbne regnskabsår har vist et driftsresultat på 79 t.kr.

#### **Forventninger til fremtiden**

Selskabet forventer et positivt resultat for det kommende år.

#### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet begivenheder efter balancedagen, der har væsentlig betydning for vurderingen af årsregnskabet.

## Årsregnskab 1. maj - 30. april

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16	2014/15
	Omkostninger	-27.625	-28.250
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	-27.625	-28.250
	Finansielle indtægter	367.524	775.848
	Finansielle omkostninger	-238.582	-8.081
	<b>Resultat før skat</b>	101.317	739.517
2	Skat af årets resultat	-22.308	-173.924
	<b>Årets resultat</b>	<u>79.009</u>	<u>565.593</u>
	 Forslag til resultatdisponering		
	Udbytte for regnskabsåret	1.450.000	100.000
	Overført resultat	-1.370.991	465.593
		<u>79.009</u>	<u>565.593</u>

## Årsregnskab 1. maj - 30. april

### Balance

Note	kr.	2015/16	2014/15
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	Mellemregning Hjulby Automatudrejning A/S	43.268	1.030.172
	Gældsbrief Jacob K.P. Holding ApS	3.174.651	4.660.241
	Øvrige tilgodehavender	29.421	12.430
3	Værdipapirer	4.645.410	4.231.860
	Likvide beholdninger	1.917.058	27.024
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>9.809.808</b>	<b>9.961.727</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>9.809.808</b>	<b>9.961.727</b>
	 <b>PASSIVER</b>		
4	<b>Egenkapital</b>		
	Selskabskapital	1.080.000	1.080.000
	Overført overskud	7.232.898	8.603.889
	Forslag til udbytte	1.450.000	100.000
		<b>9.762.898</b>	<b>9.783.889</b>
	 <b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
5	Selskabsskat	21.910	152.838
	Anden gæld	25.000	25.000
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>46.910</b>	<b>177.838</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>9.809.808</b>	<b>9.961.727</b>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 8 Nærtstående parter



**Årsregnskab 1. maj - 30. april****Noter****1 Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for K.E.P. Finans A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

**Resultatopgørelse****Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

**Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen.

**Balance****Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Værdipapirer**

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

**Egenkapital - Udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

**Selskabsskat**

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.

kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>2 Selskabsskat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	<u>22.308</u>	<u>173.924</u>

## Årsregnskab 1. maj - 30. april

## Noter

kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>3 Værdipapirer</b>		
Samlet anskaffelsessum 1. maj	3.755.555	3.571.978
Årets tilgang	1.757.142	430.162
Årets afgang	-1.047.735	-246.585
Samlet anskaffelsessum 30. april	<u>4.464.962</u>	<u>3.755.555</u>
Kursreguleringer 1. maj	476.305	117.404
Årets kursregulering	-229.811	411.867
Regulering vedrørende afgang	-66.046	-52.966
Kursreguleringer 30. april	<u>180.448</u>	<u>476.305</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u>4.645.410</u>	<u>4.231.860</u>
<b>4 Egenkapital</b>		
<b>Selskabskapital</b>		
Selskabskapital 1. maj	<u>1.080.000</u>	<u>1.080.000</u>
<b>Overførte resultater</b>		
Overført resultat tidligere år	8.603.889	8.138.296
Overført af årets resultat	-1.370.991	465.593
	<u>7.232.898</u>	<u>8.603.889</u>
<b>Forslag til udbytte</b>		
Forslag til udbytte primo	100.000	98.400
Udloddet udbytte	-100.000	-98.400
Foreslået til udbytte	<u>1.450.000</u>	<u>100.000</u>
	<u>1.450.000</u>	<u>100.000</u>
Egenkapital 30. april	<u>9.762.898</u>	<u>9.783.889</u>
<b>5 Selskabsskat</b>		
Skyldig selskabsskat 1. maj	152.838	81.502
Modtaget/betalt selskabsskat i året	-119.814	-34.791
Betalt/modtaget udbytteskat modregnet	-12.422	-6.797
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	22.308	173.924
Betalt acontoskat	-21.000	-61.000
	<u>21.910</u>	<u>152.838</u>

## Årsregnskab 1. maj - 30. april

### Noter

**6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.**

Ingen.

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

**8 Nærtstående parter**

K.E.P. Finans A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

**Bestemmende indflydelse**

Erik Knud Petersen, der har bestemmende indflydelse i selskabet.

**Øvrige nærtstående parter**

Hjulby Automatrejning A/S  
Jacob K.P. Holding ApS.