

JES-TEC ApS
Tinghøjvej 5, 3650 Ølstykke

Årsrapport for
2015

CVR-nr. 25 10 88 25

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. april 2016.

Jesper Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for JES-TEC 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølstykke, den 15. april 2016

Direktion

Jesper Rasmussen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i JES-TEC ApS

Vi har revideret årsregnskabet for JES-TEC ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 15. april 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Leif Tomasson
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet JES-TEC ApS
Tinghøjvej 5
3650 Ølstykke

CVR-nr.: 25 10 88 25
Hjemsted: Ølstykke
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
16. regnskabsår

Direktion Jesper Rasmussen

Revision Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Øster Allé 42
2100 København Ø
Telefon: 35 38 48 88
www.martinsen.dk

Modervirksomhed JEMICH Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JES-TEC 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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-6 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftskomkostninger.

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.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

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 og udskudt skat

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter JES-TEC ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	4.177.463	3.983.959
2 Personaleomkostninger	-2.525.913	-2.163.869
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-85.738	-108.019
Driftsresultat	1.565.812	1.712.071
Andre finansielle indtægter	602	4.227
Øvrige finansielle omkostninger	-3.729	-8.200
Resultat før skat	1.562.685	1.708.098
3 Skat af årets resultat	-372.534	-421.749
Årets resultat	1.190.151	1.286.349
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.750.000	1.000.000
Overføres til overført resultat	0	286.349
Disponeret fra overført resultat	-559.849	0
Disponeret i alt	1.190.151	1.286.349

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	344.888	294.882
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>344.888</u>	<u>294.882</u>
	Andre tilgodehavender	7.454	7.454
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>7.454</u>	<u>7.454</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>352.342</u>	<u>302.336</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	272.828	222.896
	Varebeholdninger i alt	<u>272.828</u>	<u>222.896</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.312.576	1.348.436
	Periodeafgrænsningsposter	7.086	0
	Tilgodehavender i alt	<u>1.319.662</u>	<u>1.348.436</u>
	Likvide beholdninger	2.315.313	1.893.856
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.907.803</u>	<u>3.465.188</u>
	Aktiver i alt	<u>4.260.145</u>	<u>3.767.524</u>

Balance 31. december

Passiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	476.752	1.036.600
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.750.000	1.000.000
	Egenkapital i alt	<u>2.351.752</u>	<u>2.161.600</u>
Hensatte forpligtelser			
8	Hensættelser til udskudt skat	14.000	6.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>14.000</u>	<u>6.000</u>
Gældsforpligtelser			
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	669.804	320.624
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	116.485
	Gæld til tilknyttede virksomheder	369.480	434.949
	Anden gæld	855.109	727.866
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.894.393</u>	<u>1.599.924</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.894.393</u>	<u>1.599.924</u>
	Passiver i alt	<u>4.260.145</u>	<u>3.767.524</u>

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**11 Eventualposter**

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Design, rådgivning og salg af overvågningssystemer til styring, kontrol og automation af tekniske anlæg i bygninger.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.410.216	1.827.344
Pensioner	0	250.000
Andre omkostninger til social sikring	12.763	6.780
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>102.934</u>	<u>79.745</u>
	<u>2.525.913</u>	<u>2.163.869</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>

3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	364.534	426.749
Årets regulering af udskudt skat	<u>8.000</u>	<u>-5.000</u>
	<u>372.534</u>	<u>421.749</u>

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar	678.115
Tilgang	177.800
Afgang	<u>-178.131</u>
Kostpris 31. december	<u>677.784</u>
Afskrivninger 1. januar	383.233
Årets afskrivninger	85.738
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-136.075</u>
Afskrivninger 31. december	<u>332.896</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>344.888</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	125.000	125.000
	125.000	125.000
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	1.036.601	750.251
Årets overførte overskud eller underskud	-559.849	286.349
	476.752	1.036.600
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar	1.000.000	1.000.000
Udloddet udbytte	-1.000.000	-1.000.000
Udbytte for regnskabsåret	1.750.000	1.000.000
	1.750.000	1.000.000
8. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar	6.000	11.000
Årets regulering udskudt skat	8.000	-5.000
	14.000	6.000
9. Selskabsskat		
Beregnet selskabsskat for indeværende år	364.534	426.749
Overført til mellemregning med Jemich Holding ApS	-364.534	-426.749
	0	0

Noter

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for AB92-garantier er der deponeret likvide midler på i alt 16 t.kr.

Der er ingen yderligere sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2015.

11. Eventualposter

Operational leasing

Leasingforpligtigelse udgør 37 t.kr. pr. 31/12 2015.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jemich Holding ApS, CVR-nr. 29 41 57 57 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.