



Sønderjyllands Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20
E-mail: aabenraa@s-revision.dk

Torvegade 6 · 6330 Padborg
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15
E-mail: padborg@s-revision.dk

Jyllandsgade 28' · 6400 Sønderborg
Tlf. 74 43 77 00 · Fax 73 42 09 98
E-mail: sonderborg@s-revision.dk

www.s-revision.dk

JCEP030317 ApS

Høgelsbjerg 9, 6200 Aabenraa

CVR-nr. 35 21 04 07

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15/3 2017.

Peter Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for JCEP030317 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 15. marts 2017

Direktion



Peter Petersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i JCEP030317 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JCEP030317 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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 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 erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1, hvori ledelsen redegør for, hvorfor årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

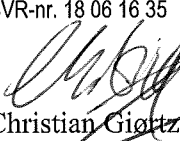
Udtalelse om ledelsesberetningen

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.

Aabenraa, den 15. marts 2017

Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 18 06 16 35



Christian Giørtz
Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|---|
| Selskabet | JCEP030317 ApS Høgelsbjerg 9 6200 Aabenraa |
| | CVR-nr.: 35 21 04 07 |
| | Regnskabsår: 1. oktober - 30. september |
| Direktion | Peter Petersen |
| Revision | Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nørreport 3 6200 Aabenraa |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af alt indenfor projektering, rådgivning, salg og service af bygningsautomatik, CTS-anlæg og energioptimering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet for 2015/16 er afsluttet med et underskud på kr. 1.022.849 mod et underskud i 2014/15 på t.kr. 215.

Egenkapitalen udgør pr. 30. september 2016 kr. -2.179.290.

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et betydeligt underskud. Det er dog ledelsens forventning, at selskabet ved det gennemførte salg af aktiviteten pr. 1. oktober 2016 samt finansiering fra selskabets ultimative moderselskab, kan opnå den fornødne likviditet til at afvikle selskabets gæld efterhånden som den forfalder.

Selskabet har primo marts 2017 betalt samtlige forfaldne udeståender, således at der, udover gælden til ejerkredsen, i al væsentlighed alene resterer et mellemværende med selskabets pengeinstitut. Selskabets ultimative moderselskab kautitionerer for dette mellemværende.

Som følge heraf aflægges regnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Selskabet har afhændet sine aktiviteter pr. 1. oktober 2016. Selskabet har primo marts 2017 betalt samtlige forfaldne udeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JCEP030317 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 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 nettoomsætningen 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. 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 sambeskatte 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 eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

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

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsevnen lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Igangværende arbejder for fremmed regning er kendetegnet ved, at de producerede varer indeholder en høj grad af individualisering af hensyn til design. Desuden er det et krav, at der inden påbegyndelsen af arbejdet er indgået bindende kontrakt, der medfører bod eller erstatning ved senere ophævelse.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genvundet.

Entreprisekontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Entreprisekontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|---|-------------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 1.165.981 | 2.198 |
| 2 Personaleomkostninger | -1.985.774 | -2.234 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -77.063 | -77 |
| Driftsresultat | -896.856 | -113 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | -31.225 | 0 |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger | -147.832 | -123 |
| Resultat før skat | -1.075.913 | -236 |
| Skat af årets resultat | 53.064 | 21 |
| Årets resultat | -1.022.849 | -215 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -1.022.849 | -215 |
| Disponeret i alt | -1.022.849 | -215 |

Balance 30. september

| Aktiver | | |
|--|------------------|--------------|
| Note | 2016 | 2015 |
| Anlægsaktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 178 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 0 | 178 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 14 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 0 | 14 |
| Anlægsaktiver i alt | 0 | 192 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 244.128 | 185 |
| Anlægsaktiver bestemt for salg | 114.700 | 0 |
| Varebeholdninger i alt | 358.828 | 185 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.007.603 | 1.420 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 43.500 | 3 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 20.741 | 35 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 2 |
| Periodeafgrænsningsposter | 0 | 34 |
| Tilgodehavender i alt | 1.071.844 | 1.494 |
| Omsætningsaktiver i alt | 1.430.672 | 1.679 |
| Aktiver i alt | 1.430.672 | 1.871 |

Balance 30. september

| Passiver | | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---------------------------|--|--------------------------|----------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Egenkapital | | | |
| 4 | Virksomhedskapital | 80.000 | 80 |
| 4 | Overført resultat | <u>-2.259.290</u> | <u>-1.236</u> |
| | Egenkapital i alt | <u>-2.179.290</u> | <u>-1.156</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Ansvarlig lånekapital | <u>500.000</u> | <u>500</u> |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>500.000</u> | <u>500</u> |
| | Gæld til pengeinstitutter | 2.270.230 | 1.652 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 306.331 | 457 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 15.417 | 10 |
| | Anden gæld | <u>517.984</u> | <u>408</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>3.109.962</u> | <u>2.527</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>3.609.962</u> | <u>3.027</u> |
| | Passiver i alt | <u>1.430.672</u> | <u>1.871</u> |
| | | | |
| 6 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 7 | Eventualposter | | |

Noter**1. Usikkerhed om fortsat drift**

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et betydeligt underskud. Det er dog ledelsens forventning, at selskabet ved det gennemførte salg af aktiviteten pr. 1. oktober 2016 samt finansiering fra selskabets ultimative moderselskab, kan opnå den fornødne likviditet til at afvikle selskabets gæld efterhånden som den forfalder.

Selskabet har primo marts 2017 betalt samtlige forfaldne udeståender, således at der, udover gælden til ejerkredsen, i al væsentlighed alene resterer et mellemværende med selskabets pengeinstitut. Selskabets ultimative moderselskab kautionerer for dette mellemværende.

Som følge heraf aflægges regnskabet under forudsætning af fortsat drift.

| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|--|------------------|----------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 1.729.733 | 1.992 |
| Pensioner | 224.160 | 210 |
| Andre omkostninger til social sikring | 31.881 | 32 |
| | <u>1.985.774</u> | <u>2.234</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>4</u> | <u>4</u> |
| 3. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 20.000 | 20 |
| Andre finansielle omkostninger | 127.832 | 103 |
| | <u>147.832</u> | <u>123</u> |

4. Egenkapital

| | <u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u> | <u>Overført</u> <u>resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------------------|------------------------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2015 | 80.000 | -1.236.441 | -1.156.441 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>-1.022.849</u> | <u>-1.022.849</u> |
| Egenkapital 30. september 2016 | <u>80.000</u> | <u>-2.259.290</u> | <u>-2.179.290</u> |

Noter

5. Gældsforpligtelser

| | <u>Afdrag første år</u> | <u>Restgæld efter 5 år</u> | <u>Gæld i alt 30/9 2016</u> | <u>Gæld i alt 30/9 2015</u> |
|-----------------------|-----------------------------|--------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Ansvarlig lånekapital | 0 | 0 | 500.000 | 500 |
| | 0 | 0 | 500.000 | 500 |

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 900 t.kr. Virksomhedspantet omfatter debitorer, drivmidler, driftsmateriel og inventar, varelager samt motorkøretøjer der ikke har været eller er indregistreret.

Selskabets pengeinstitut har pr. 30. september 2016 stillet arbejdsgarantier overfor selskabet på 226 t.kr.

7. Eventualposter**Operationel leasing**

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 1-9 måneder og en samlet restleasingydelse på 39 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med PP Holding Aabenraa ApS, CVR-nr. 26929598 som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.