

Sebastian JRC Holding ApS

CVR-nr. 31 63 14 91

Årsrapport

1. september 2012 - 31. august 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23/11-14


Sebastian Jacques Reino Coquillard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. september 2012 - 31. august 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2012 - 31. august 2013 for Sebastian JRC Holding 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. august 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2012 - 31. august 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den

23 JANUAR 2014

Direktion

Sebastian
Coquillard

Jacques

Reino



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Sebastian JRC Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sebastian JRC Holding ApS for regnskabsåret 1. september 2012 - 31. august 2013, 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. 31. august 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2012 - 31. august 2013 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.

København, den 13. 1. 14

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S



Kasper Rabing Christensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sebastian JRC Holding ApS

Valhøjvej 18, 1. tv.

2500 Valby

CVR-nr.: 31 63 14 91

Regnskabsår: 1. september - 31. august

Direktion

Sebastian Jacques Reino Coquillard

Revision

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet har ikke haft aktivitet i regnskabsåret.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets ledelse anser årets resultat for tilfredsstillende på baggrund af den begrænsede aktivitet.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer et lignende resultat for det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sebastian JRC Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger og andre låneomkostninger, deklarerede aktieudbytter, realiserede og urealiserede kursreguleringer vedrørende værdipapirer m.v.

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.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg m.v. måles til amortiseret kostpris, som i al væsentlighed svarer til det nominelle tilgodehavende eller en lavere nettorealisationsværdi opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte fordringer.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat før skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsrapporten fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser, inklusiv hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/9 2012 - 31/8 2013	1/7 2011 - 31/8 2012
Andre eksterne omkostninger	-4.688	-3.500
Bruttoresultat	-4.688	-3.500
Driftsresultat	-4.688	-3.500
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder efter skat	128.434	48.736
Andre finansielle indtægter	3.302	3.734
Andre finansielle omkostninger	-196	-188
Resultat før skat	126.852	48.782
1 Skat af årets resultat	395	1.147
Årets resultat	127.247	49.929
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	63.357	0
Overføres til overført resultat	63.890	49.929
Disponeret i alt	127.247	49.929

Balance 31. august

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandele i associerede virksomheder	175.920	47.486
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>175.920</u>	<u>47.486</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>175.920</u>	<u>47.486</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	69.527	66.225
	Udskudt skatteaktiv	<u>1.542</u>	<u>1.147</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>71.069</u>	<u>67.372</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>71.069</u>	<u>67.372</u>
	Aktiver i alt	<u>246.989</u>	<u>114.858</u>

Balance 31. august

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	63.357	0
5 Overført resultat	46.685	-17.205
Egenkapital i alt	<u>235.042</u>	<u>107.795</u>
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	<u>11.947</u>	<u>7.063</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>11.947</u>	<u>7.063</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>11.947</u>	<u>7.063</u>
Passiver i alt	<u>246.989</u>	<u>114.858</u>

Noter

	1/9 2012 - 31/8 2013	1/7 2011 - 31/8 2012
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	0
Årets regulering af udskudt skat	-395	-1.147
	<u>-395</u>	<u>-1.147</u>
2. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. september 2012	61.250	62.500
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	-1.250
Kostpris 31. august 2013	<u>61.250</u>	<u>61.250</u>
Opskrivninger 1. september 2012	-13.764	-62.500
Andel af årets resultat	128.434	547.864
Årets tilbageførsler på afgang	0	1.250
Årets nedskrivning/opskrivning	0	-500.378
Opskrivninger 31. august 2013	<u>114.670</u>	<u>-13.764</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2013	<u>175.920</u>	<u>47.486</u>
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. september 2012	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Resultatandel	63.357	0
	<u>63.357</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>31/8 2013</u>	<u>31/8 2012</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. september 2012	-17.205	-67.134
Årets overførte overskud eller underskud	<u>63.890</u>	<u>49.929</u>
	<u>46.685</u>	<u>-17.205</u>