

# **J.M. GIC/Global Investment Company Holding ApS i likvidation**

CVR-nr. 29 91 73 02

## **Årsrapport**

**1. juli 2011 - 30. juni 2012**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. december 2012.

---

**Jens-Jørgen Højer Mathiensen**  
Dirigent

BUUS JENSEN I/S  
Lersø Parkalle 112  
2100 København Ø  
CVR 1611 9040

T +45 3929 0800  
F +45 3929 3088  
w [www.buusjensen.dk](http://www.buusjensen.dk)

*An independent member firm of  
Moore Stephens International Limited*  
**MOORE STEPHENS**

Medlem af:  
 **RevisorGruppen Danmark**

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Likvidator har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for J.M. GIC/Global Investment Company Holding ApS i likvidation.

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. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 10. december 2012

**Likvidator**

Jens-Jørgen Højer Mathiensen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaveren i J.M. GIC/Global Investment Company Holding ApS i likvidation**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for J.M. GIC/Global Investment Company Holding ApS i likvidation for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, 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. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Selskabet har tabt mere end 50% af egenkapitalen, og er derfor omfattet af Selskabslovens § 119. Vi henviser til omtalen nederst i note 4.

### **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 10. december 2012

### **BUUS JENSEN**

Statsautoriserede revisorer

Mogens Stiefler-Petersen

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

J.M. GIC/Global Investment Company Holding ApS i likvidation  
Elnasvej 10  
2840 Holte

CVR-nr.: 29 91 73 02  
Stiftet: 1. september 2006  
Hjemsted: Rudersdal  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Jens-Jørgen Højer Mathiensen

**Revision**

Buus Jensen, statsautoriserede revisorer, Lersø Parkalle 112, 2100  
København Ø

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er køb og salg af fast ejendom, handel, industri, rådgivning, finansiering og leasing samt inport, eksport, køb og salg af optioner, værdipapirer (Indenlandske og udenlandske) samt erhvervelse af selskaber i ind- og udland.

### **Usædvanlige forhold**

Der er ingen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat efter skat på -567.932 kr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af egenkapitalen, og er derfor omfattet af Selskabslovens § 119. Selskabet hovedaktionær har givet tilbagetrædelses erklæring overfor selskabet for i alt t.kr. 11.477.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt. Selskabets forventes likvideret i kommende regnskabsår.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for J.M. GIC/Global Investment Company Holding ApS i likvidation 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **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

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Kapitalandele i dattervirksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

##### **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 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-7.082</b>	<b>-6.613</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-7.082</b>	<b>-6.613</b>
Andre finansielle indtægter	687.432	638.630
Andre finansielle omkostninger	-1.235.782	-609.672
<b>Resultat før skat</b>	<b>-555.432</b>	<b>22.345</b>
Skat af årets resultat	-12.500	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-567.932</b>	<b>22.345</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	22.345
Disponeret fra overført resultat	-567.932	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-567.932</b>	<b>22.345</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
1 Kapitalandele i dattervirksomheder	0	62.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	10.924.914	10.754.958
2 Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>156.973</u>	<u>119.417</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>11.081.887</u>	<u>10.936.375</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>11.081.887</u></b>	<b><u>10.936.375</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	<u>1.110</u>	<u>462</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.110</u>	<u>462</u>
Likvide beholdninger	<u>4.374</u>	<u>2.903</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>5.484</u></b>	<b><u>3.365</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>11.087.371</u></b>	<b><u>10.939.740</u></b>

## Balance 30. juni

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Egenkapital</b>		
3 Anpartskapital	125.000	125.000
4 Overført resultat	-533.256	34.676
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-408.256</b>	<b>159.676</b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.250	6.250
Selskabsskat	12.500	0
Anden gæld	11.476.877	10.773.814
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	11.495.627	10.780.064
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>11.495.627</b>	<b>10.780.064</b>
 <b>Passiver i alt</b>	 <b>11.087.371</b>	 <b>10.939.740</b>
 <b>Nærtstående parter</b>		

## Noter

---

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
<b>1. Kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Kostpris 1. juli 2011	<u>62.000</u>	<u>62.000</u>
<b>Kostpris 30. juni 2012</b>	<u><b>62.000</b></u>	<u><b>62.000</b></u>
Nedskrivning af kapitalandel	<u>-62.000</u>	<u>0</u>
<b>Nedskrivninger 30. juni 2012</b>	<u><b>-62.000</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>62.000</b></u>
<b>2. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Kostpris 1. juli 2011	<u>156.973</u>	<u>119.417</u>
<b>Kostpris 30. juni 2012</b>	<u><b>156.973</b></u>	<u><b>119.417</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012</b>	<u><b>156.973</b></u>	<u><b>119.417</b></u>
<b>3. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. juli 2011	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>125.000</b></u>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2011	34.676	34.676
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-567.932</u>	<u>0</u>
	<u><b>-533.256</b></u>	<u><b>34.676</b></u>

Selskabet har tabt mere end 50% af egenkapitalen, og er derfor omfattet af Selskabslovens § 119. Selskabet hovedaktionær har givet tilbagetrædelseserklæring overfor selskabet for i alt t.kr. 11.477.

## Noter

---

### 5. Nærtstående parter

#### Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Jan Højer Mathiensen, Dubai