



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 935 514
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: J.C.K. HOLDING AS
Forretningsadresse: Sanddalsvegen 13B
5221 NESTTUN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Johan Chr. Kahrs
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.03.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 01.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Andre driftskostnader	6	63 466	80 731
Sum kostnader		63 466	80 731
Driftsresultat		-63 466	-80 731
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-11 664	336 453
Andre finansinntekter		1 735 712	
Sum finansinntekter		1 724 048	336 453
Nedskrivning av finansielle eiendeler	2	-6 343	7 479
Annen rentekostnad		9 824	6 522
Andre finanskostnader		5 657 883	
Sum finanskostnader		5 661 364	14 002
Netto finans		-3 937 316	322 452
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 000 782	241 721
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-18 686	54 823
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 982 096	186 898
Årsresultat		-3 982 096	186 898
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-3 982 096	186 898
Totalresultat		-3 982 096	186 898
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		9 000 000	2 000 000
Overført fra annen egenkapital		-12 982 096	-1 813 102
Sum overføringer og disponeringer		-3 982 096	186 898



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Finansielle anleggsmidler			
Aksjer			2 133
Andeler verdipapirfond			13 592 656
Langsiktige fordringer			8 238 797
Sum finansielle anleggsmidler			21 833 585
Sum anleggsmidler		0	21 833 585
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kortsiktige fordringer	3	2 517 052	4 332
Sum fordringer		2 517 052	4 332
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2	1 197	
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	2	13 572 320	
Sum investeringer		13 573 517	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		854 617	166 521
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		854 617	166 521
Sum omløpsmidler		16 945 186	170 853
SUM EIENDELER		16 945 186	22 004 438

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (500 aksjer a kr. 1.000)	4	500 000	500 000
Overkurs	1	5 399 000	5 399 000
Sum innskutt egenkapital		5 899 000	5 899 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1	766 862	13 748 958
Sum opptjent egenkapital		766 862	13 748 958
Sum egenkapital		6 665 862	19 647 958
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			11 663
Betalbar skatt	5		54 823
Utbytte		9 000 000	2 000 000
Annen kortsiktig gjeld		1 279 324	289 995
Sum kortsiktig gjeld		10 279 324	2 356 481
Sum gjeld		10 279 324	2 356 481
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 945 186	22 004 438



Årsoppgjør

2020

J.C.K. Holding AS
(Org.nr. 988 935 514)



Styrets rapport for driftsåret 2020

J.C.K. Holding AS
(Org.nr. 988 935 514)

Virksomhetens art og sted

Selskapet driver investeringsvirksomhet. Virksomheten drives fra lokaler i Sandalsvegen 13B i Bergen Kommune.

Driften i 2020

Selskapets investeringsportefølje har også i 2020 gitt gode resultater. Styret er fornøyd med selskapets resultat i 2020. Etter styrets mening gir regnskapet for 2020 et rettviseende bilde av selskapets økonomiske stilling pr. 31.12.2020. Styret har vurdert selskapets fremtid og har besluttet å avvikle selskapet i løpet av 2021.

Fortsatt drift

Forutsetningen for fortsatt drift er til stede og årsregnskapet for 2020 er satt opp under denne forutsetningen. Selskapet er så langt ikke påvirket av Korona-virus pandemien i vesentlig grad.

Arbeidsmiljø

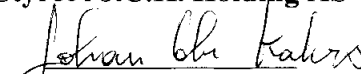
Selskapet har i 2020 hatt kontor i bolig tilhørende selskapets styreleder. Selskapet har ikke noen ansatte pr. 31.12.2020. Selskapet har som målsetting å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Således er det selskapets målsetting at det ikke skal forekomme forskjellsbehandling grunnet kjønn.

Ytre miljø

Selskapets innsatsfaktorer er IT-utstyr og mennesker. Påvirkningen av det ytre miljø antas å være ubetydelig.

Bergen, 23.03.2021

Styret i J.C.K. Holding AS


Johan Chr. Kahrs
Enestyre/Daglig leder



RSM Norge AS

Til generalforsamlingen i J.C.K. Holding AS

Kanalveien 105 B, 5068 Bergen
Postboks 63, Kristianborg, 5822 Bergen
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 55 55 77 77

F +47 55 55 77 70

Uavhengig revisors beretning

www.rsmnorge.no

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert J.C.K. Holding AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 3 982 096. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2020 for J.C.K. Holding AS



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Bergen, 23. mars 2021
RSM Norge AS


Ragnar Pettersen
Statsautorisert revisor



J.C.K. Holding AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Andre driftskostnader	6	<u>63 466</u>	<u>80 731</u>
Sum driftskostnader		<u>63 466</u>	<u>80 731</u>
Driftsresultat		<u>-63 466</u>	<u>-80 731</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekter		-11 664	336 453
Andre finansinntekter		1 735 712	0
Nedskrivning av finansielle eiendeler	2	-6 343	7 479
Rentekostnader		9 824	6 522
Andre finanskostnader		5 657 883	0
Resultat av finansposter		<u>-3 937 316</u>	<u>322 452</u>
Ordinært resultat før skatt		<u>-4 000 782</u>	<u>241 721</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-18 686	54 823
Ordinært resultat		<u>-3 982 096</u>	<u>186 898</u>
Årsresultat		<u>-3 982 096</u>	<u>186 898</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		9 000 000	2 000 000
Overført fra annen egenkapital		12 982 096	1 813 102
Sum overføringer		<u>-3 982 096</u>	<u>186 898</u>



J.C.K. Holding AS

Balanse pr. 31.12.

EIENDELER	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Langsiktige fordringer		0	8 238 797
Aksjer		0	2 133
Andeler verdipapirfond		0	13 592 656
Sum finansielle anleggsmidler		0	21 833 585
Sum anleggsmidler		0	21 833 585
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kortsiktige fordringer	3	2 517 052	4 332
Sum fordringer		2 517 052	4 332
Investeringer			
Aksjer	2	1 197	0
Andeler i verdipapirfond	2	13 572 320	0
Sum investeringer		13 573 517	0
Bankinnskudd		854 617	166 521
Sum omløpsmidler		16 945 186	170 853
SUM EIENDELER		16 945 186	22 004 438

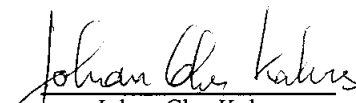


J.C.K. Holding AS

Balanse pr. 31.12.

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (500 aksjer a kr. 1.000)	4	500 000	500 000
Overkurs	1	5 399 000	5 399 000
Sum innskutt egenkapital		5 899 000	5 899 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1	766 862	13 748 958
Sum opptjent egenkapital		766 862	13 748 958
Sum egenkapital		6 665 862	19 647 958
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	11 663
Betalbar skatt	5	0	54 823
Avsatt utbytte		9 000 000	2 000 000
Annen kortsiktig gjeld		1 279 324	289 995
Sum kortsiktig gjeld		10 279 324	2 356 481
Sum gjeld		10 279 324	2 356 481
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		16 945 186	22 004 438

Bergen, 23.03.2021
Styret i J.C.K. Holding AS


Johan Chr. Kahrs
Enestyre/Daglig leder



J.C.K. Holding AS

Noter til regnskapet – 2020

Note 0 – Regnskapsprinsipper

0-1 Generelt

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

0-2 Driftsinntekter og driftskostnader

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

0-3 Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

0-4 Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

0-5 Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

0-6 Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 1 – Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 3112 2019	500.000	5.399.000	13.748.958	19.647.958
Årets resultat			-3.982.096	-3.982.096
Foreslått utbytte			-9.000.000	-9.000.000
Pr. 3112 2020	500.000	5.399.000	766.862	6.665.862

Note 2 – Aksjer og andeler i fond

Aksjer Selskap	Antall aksjer/pålydende	Balanseført verdi
REC Silicon ASA	61 aksjer pålydende kr. 1.00	960
EELD Investor AS	5.422 aksjer pålydende kr. 0.01	237
	Sum aksjer	<u>1.197</u>



- side 2 -

Andeler i verdipapirfond		
Selskap	Antall/pålydende	Balanseført verdi
X-Odin Rente B	73.798,1198 andeler	7.374.774
SR-Bank Rente	2.956,9692 andeler	3.008.316
Odin Eiendom C	231,4007 andeler	181.855
Odin Global C	1.049,3842 andeler	125.000
Odin Aksje C	4.699,5511 andeler	593.062
SR-Bank Kreditt	2.217,1727 andeler	2.164.313
Templeton Asian Growth Fund	612,7529 andeler	125.000
	Sum andeler	<u>13.572.320</u>

Andeler i verdipapirfond er oppført til kostpris.

Note 3 – Fordringer

Kortsiktige fordringer er oppført til pålydende verdi.

Note 4 – Aksjeeiere mv.

Aksjekapitalen utgjøres av 500 aksjer pålydende kr. 1.000. 1 aksjeklasse (ordnære aksjer), hver aksje utgjør 1 stemme på generalforsamlingen

Selskapets aksjonærer er;	Eierandel	
Johan Chr. Kahrs	100 %	Daglig leder, enestyre

Note 5 – Skatter

Årets skattekostnad består av;

Betalbar skatt	-18.686
Endring utsatt skatt	0

Sum skattekostnad -18.686

Utsatt skatt;	3112 2020	3112 2019	Endring
Netto grunnlag	0	0	0
Utsatt skattefordel – 22 %	0	0	0

Note 6 – Ansatte, godtgjørelser mv.

Det er ikke utbetalt noe lønn i 2020.

Det er ikke utbetalt noe godtgjørelse til styret i 2020.

Pr. 3112 2020 har selskapet ikke plikt til å ha obligatorisk tjenstepensjonsavtale.

I 2020 er det kostnadsført 17.438 inkl. mva. i honorar for ordinær revisjon.