



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: 19.05.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		67 413	72 042
Sum kostnader		67 413	72 042
Driftsresultat		-67 413	-72 042
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap			5 163
Annen renteinntekt		289 508	353 571
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi			1 255 005
Sum finansinntekter		289 508	1 613 738
Annen rentekostnad		3 955	9 413
Sum finanskostnader		3 955	9 413
Netto finans		285 553	1 604 326
Ordinært resultat før skattekostnad		218 140	1 532 284
Skattekostnad på ordinært resultat	5	54 565	73 476
Ordinært resultat etter skattekostnad		163 575	1 458 808
Årsresultat		163 575	1 458 808
Årsresultat etter minoritetsinteresser		163 575	1 458 808
Totalresultat		163 575	1 458 808
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		1 000 000	1 000 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		-836 425	458 808
Sum overføringer og disponeringer		163 575	1 458 808



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	2, 2, 2	11 146 806	7 057 013
Andre fordringer	3	8 145 128	8 145 128
Sum finansielle anleggsmidler		19 291 934	15 202 141
Sum anleggsmidler		19 291 934	15 202 141
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		59 098	14 339
Sum fordringer		59 098	14 339
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		4 961 487	9 690 041
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 961 487	9 690 041
Sum omløpsmidler		5 020 585	9 704 380
SUM EIENDELER		24 312 518	24 906 521
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	500 000	500 000
Overkurs	1	5 399 000	5 399 000
Sum innskutt egenkapital		5 899 000	5 899 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1	16 821 261	17 657 686
Sum opptjent egenkapital		16 821 261	17 657 686
Sum egenkapital		22 720 261	23 556 686
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 988	2 044
Betalbar skatt	5	54 565	73 476
Utbytte		1 000 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		534 705	274 315
Sum kortsiktig gjeld		1 592 258	1 349 835
Sum gjeld		1 592 258	1 349 835
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 312 518	24 906 521



Årsoppgjør

2016

J.C.K. Holding AS

(Org.nr. 988 935 514)



Styrets årsberetning for driftsåret 2016

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 2016

Selskapets investeringsportefølje har også i 2016 gitt gode resultater. Styret er fornøyd med selskapets resultat i 2016. Etter styrets mening gir regnskapet for 2016 et rettviseende bilde av selskapets økonomiske stilling pr. 31.12.2016.

Fortsatt drift

Forutsetningen for fortsatt drift er til stede og årsregnskapet for 2016 er satt opp under denne forutsetningen.

Arbeidsmiljø

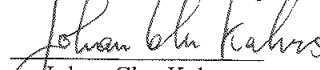
Selskapet har i 2016 hatt kontor i bolig tilhørende selskapets styreformann. Selskapet har ikke noen ansatte pr. 31.12.2016. Selskapet har som målsetting å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Således er det selskapets målsetting at det ikke skal forekomme forskjellsbehandling grunnet kjønn.

Ytre miljø

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

Bergen, 19.05.2017

Styret i **J.C.K. Holding AS**


Johan Chr. Kahrs
Enestyre/Daglig leder



Revisors beretning 2016 for J.C.K. Holding AS



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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.



Revisors beretning 2016 for J.C.K. Holding AS



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 bokføringsskikk i Norge.

Bergen 19. mai 2017

RSM Norge AS

Ragnar Pettersen
Statsautorisert revisor



J.C.K. Holding AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016	2015
Andre driftskostnader		67 413	72 042
Sum driftskostnader		67 413	72 042
Driftsresultat		-67 413	-72 042
Finansinntekter og finanskostnader			
Mottatt aksjeutbytte		0	5 163
Renteinntekter		289 508	353 571
Andre finansinntekter		0	1 255 005
Rentekostnader		3 955	9 413
Resultat av finansposter		285 553	1 604 326
Ordinært resultat før skatt		218 140	1 532 284
Skattekostnad på ordinært resultat	5	54 565	73 476
Ordinært resultat		163 575	1 458 808
	3		
Årsresultat		163 575	1 458 808
Overføringer			
Avsatt til utbytte		1 000 000	1 000 000
Overført til annen egenkapital		0	458 808
Overført fra annen egenkapital		836 425	0
Sum overføringer		163 575	1 458 808



J.C.K. Holding AS

Balanse pr. 31.12.

EIENDELER	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Langsiktige fordringer	3	8 145 128	8 145 128
Obligasjoner	2	103 000	103 000
Aksjer	2	154 036	189 536
Andeler verdipapirfond	2	10 889 769	6 764 476
Sum finansielle anleggsmidler		<u>19 291 934</u>	<u>15 202 141</u>
Sum anleggsmidler		<u>19 291 934</u>	<u>15 202 141</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kortsiktige fordringer		59 098	14 339
Sum fordringer		<u>59 098</u>	<u>14 339</u>
Bankinnskudd		<u>4 961 487</u>	<u>9 690 041</u>
Sum omløpsmidler		<u>5 020 585</u>	<u>9 704 380</u>
SUM EIENDELER		<u>24 312 518</u>	<u>24 906 521</u>

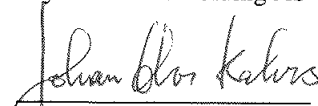


J.C.K. Holding AS

Balanse pr. 31.12.

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2016	2015
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	16 821 261	17 657 686
Sum opptjent egenkapital		16 821 261	17 657 686
Sum egenkapital		22 720 261	23 556 686
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 988	2 044
Betalbar skatt	5	54 565	73 476
Avsatt utbytte		1 000 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		534 705	274 315
Sum kortsiktig gjeld		1 592 258	1 349 835
Sum gjeld		1 592 258	1 349 835
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		24 312 518	24 906 521

Bergen, 19.05.2017
Styret i J.C.K. Holding AS


Johan Chr. Kahrs
Enestyre/Daglig leder



J.C.K. Holding AS

Noter til regnskapet – 2016

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/Langsigtig 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 24 % (25%) 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. 31.12.2015	500.000	5.399.000	17.657.686	23.556.686
Årets resultat			163.575	163.575
Foreslått utbytte			-1.000.000	-1.000.000
Pr. 31.12.2016	<u>500.000</u>	<u>5.399.000</u>	<u>16.821.261</u>	<u>22.720.261</u>

Note 2 – Obligasjoner, aksjer og andeler i fond

Obligasjoner	Balanseført verdi
10.1 % Kupongsertifikat DNB/Yara II 12/17	103.000
Sum obligasjoner	<u>103.000</u>



- side 2 -

Aksjer		
Selskap	Antall aksjer/pålydende	Balanseført verdi
Renewable Energy Corp.	609 aksjer pålydende kr. 1.00	38.265
EELD Investor AS	5.422 aksjer pålydende kr. 0.01	100.943
PPN Eiendomsinvest I AS	10 aksjer pålydende kr. 10.00	14.828
	Sum aksjer	<u>154.036</u>

Andeler i verdipapirfond		
Selskap	Antall/pålydende	Balanseført verdi
X-Odin Rente B	67.800,1651 andeler	6.768.583
Odin Eiendom C	925,6027 andeler	633.230
Odin Global C	1.049,3842 andeler	125.000
X-Odin Aksje B	30.182,4524 andeler	3.112.956
Templeton Asian Growth Fund	612,7529 andeler	125.000
East Capital Østeuropa	4.137,1505 andeler	125.000
	Sum andeler	<u>10.889.769</u>

Samtlige aksjer, andeler i verdipapirfond og obligasjoner er oppført til kostpris.

Note 3 – Langsiktige fordringer

Langsiktig fordring, kr. 8.145.128. Lånet er rentebærende tilsvarende årlig skjermingsrente.

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	54.565
Endring utsatt skatt	0
Sum skattekostnad	<u>54.565</u>

Utsatt skatt;	3112 2016	3112 2015	Endring
Netto grunnlag	0	0	0
Utsatt skattefordel–24% (25%)	0	0	0



- side 3 -

Note 6 – Ansatte, godtgjørelser mv.

Det er ikke utbetalt noe lønn i 2016.

Det er ikke utbetalt noe godtgjørelse til styret i 2016.

Pr. 31.12.2016 har selskapet ikke plikt til å ha obligatorisk tjenstepensjonsavtale.

I 2016 er det kostnadsført 12.250 inkl. mva. i honorar for ordinær revisjon.

ooooo OOOOO ooooo