



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: 29.05.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		64 431	89 544
Sum kostnader		64 431	89 544
Driftsresultat		-64 431	-89 544
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		8 540	2 458
Annen renteinntekt		307 157	340 667
Sum finansinntekter		315 697	343 125
Nedskrivning av finansielle eiendeler	2	138 697	
Annen rentekostnad		4 128	4 936
Annen finanskostnad			3 000
Sum finanskostnader		142 825	7 936
Netto finans		172 872	335 189
Ordinært resultat før skattekostnad		108 442	245 645
Skattekostnad på ordinært resultat	5	54 913	58 375
Ordinært resultat etter skattekostnad		53 529	187 270
Årsresultat		53 529	187 270
Årsresultat etter minoritetsinteresser		53 529	187 270
Totalresultat		53 529	187 270
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			500 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		53 529	-312 730
Sum overføringer og disponeringer		53 529	187 270



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	2, 2	13 376 182	13 292 319
Andre fordringer	3	8 145 128	8 145 128
Sum finansielle anleggsmidler		21 521 310	21 437 447
Sum anleggsmidler		21 521 310	21 437 447
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		4 368	4 157
Sum fordringer		4 368	4 157
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 392 135	2 178 035
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 392 135	2 178 035
Sum omløpsmidler		1 396 503	2 182 192
SUM EIENDELER		22 917 813	23 619 639
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	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1	16 562 060	16 508 531
Sum opptjent egenkapital		16 562 060	16 508 531
Sum egenkapital		22 461 060	22 407 531
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 350	8 431
Betalbar skatt	5	54 940	58 375
Utbytte			500 000
Annen kortsiktig gjeld		400 463	645 302
Sum kortsiktig gjeld		456 753	1 212 108
Sum gjeld		456 753	1 212 108
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		22 917 813	23 619 639



Årsoppgjør

2018

J.C.K. Holding AS

(Org.nr. 988 935 514)



Styrets rapport for driftsåret 2018

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 2018

Selskapets investeringsportefølje har også i 2018 gitt gode resultater. Styret er fornøyd med selskapets resultat i 2018. Etter styrets mening gir regnskapet for 2018 et rettviseende bilde av selskapets økonomiske stilling pr. 31.12.2018.

Fortsatt drift

Forutsetningen for fortsatt drift er til stede og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetningen.

Arbeidsmiljø


Selskapet har i 2018 hatt kontor i bolig tilhørende selskapets styreformann. Selskapet har ikke noen ansatte pr. 31.12.2018. 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, 28.05.2019

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 overskudd på kr 53 529. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 2018, 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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.

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 accountant and is liable for its actions in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av et medlem av Den norske Revisorforening



Revisors beretning 2018 for J.C.K. Holding AS



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.


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, 29. mai 2019
RSM Norge AS


Ragnør Pettersen
Statsautorisert revisor



J.C.K. Holding AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Andre driftskostnader		64 431	89 544
Sum driftskostnader		64 431	89 544
Driftsresultat		-64 431	-89 544
Finansinntekter og finanskostnader			
Mottatt aksjeutbytte		8 540	2 458
Renteinntekter		307 157	340 667
Nedskrivning av finansielle eiendeler	2	138 697	0
Rentekostnader		4 128	4 936
Andre finanskostnader		0	3 000
Resultat av finansposter		172 872	335 189
Ordinært resultat før skatt		108 442	245 645
Skattekostnad på ordinært resultat	5	54 913	58 375
Ordinært resultat		53 529	187 270
Årsresultat		53 529	187 270
Overføringer			
Avsatt til utbytte		0	500 000
Overført til annen egenkapital		53 529	0
Overført fra annen egenkapital		0	312 730
Sum overføringer		53 529	187 270



J.C.K. Holding AS

Balanse pr. 31.12.

EIENDELER	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Langsiktige fordringer	3	8 145 128	8 145 128
Aksjer	2	9 612	148 309
Andeler verdipapirfond	2	13 366 570	13 144 010
Sum finansielle anleggsmidler		<u>21 521 310</u>	<u>21 437 447</u>
Sum anleggsmidler		<u>21 521 310</u>	<u>21 437 447</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kortsiktige fordringer		4 368	4 157
Sum fordringer		<u>4 368</u>	<u>4 157</u>
Bankinnskudd		<u>1 392 135</u>	<u>2 178 035</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 396 503</u>	<u>2 182 192</u>
SUM EIENDELER		<u>22 917 813</u>	<u>23 619 639</u>

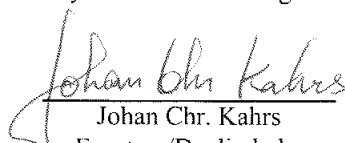


J.C.K. Holding AS

Balanse pr. 31.12.

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
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	16 562 060	16 508 531
Sum opptjent egenkapital		16 562 060	16 508 531
Sum egenkapital		22 461 060	22 407 531
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 350	8 431
Betalbar skatt	5	54 940	58 375
Avsatt utbytte		0	500 000
Annen kortsiktig gjeld		400 463	645 302
Sum kortsiktig gjeld		456 753	1 212 108
Sum gjeld		456 753	1 212 108
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		22 917 813	23 619 639

Bergen, 28.05.2019
Styret i J.C.K. Holding AS


Johan Chr. Kahrs
Enestyre/Daglig leder



J.C.K. Holding AS

Noter til regnskapet – 2018

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 % (23 %) på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereducerende 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 2017	500.000	5.399.000	16.508.531	22.407.531
Årets resultat			53.529	53.529
Foreslått utbytte			-0	-0
Pr. 3112 2018	500.000	5.399.000	16.562.060	22.461.060

Note 2 – Aksjer og andeler i fond

Aksjer	Antall aksjer/pålydende	Balanseført verdi
Selskap		
Renewable Energy Corp.	609 aksjer pålydende kr. 1.00	363
EELD Investor AS	5.422 aksjer pålydende kr. 0.01	149
PPN Eiendomsinvest I AS	10 aksjer pålydende kr. 10.00	9.100
Sum aksjer		<u>9.612</u>



- side 2 -

Andeler i verdipapirfond		
Selskap	Antall/pålydende	Balansført verdi
X-Odin Rente B	72.089,2553 andeler	7.198.835
SR-Rente	2.098,6648 andeler	2.046.549
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>13.366.570</u>

Aksjeporteføljen er nedskrevet med kr. 138.697 i 2018.

Andeler i verdipapirfond 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	54.913
Endring utsatt skatt	0
Sum skattekostnad	<u>54.913</u>

Utsatt skatt;	3112 2018	3112 2017	Endring
Netto grunnlag	0	0	0
Utsatt skattefordel–22 % (23 %)	0	0	0

Note 6 – Ansatte, godtgjørelser mv.

Det er ikke utbetalt noe lønn i 2018.

Det er ikke utbetalt noe godtgjørelse til styret i 2018.

Pr. 3112 2018 har selskapet ikke plikt til å ha obligatorisk tjenstepensjonsavtale.

I 2018 er det kostnadsført 12.750 inkl. mva. i honorar for ordinær revisjon. Utover dette er det kostnadsført kr. 3.750 inkl. mva. i diverse bistand fra revisor.