



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: 05.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		89 544	67 413
Sum kostnader		89 544	67 413
Driftsresultat		-89 544	-67 413
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		2 458	
Annen renteinntekt		340 667	289 508
Sum finansinntekter		343 125	289 508
Annen rentekostnad		4 936	3 955
Annen finanskostnad		3 000	
Sum finanskostnader		7 936	3 955
Netto finans		335 189	285 553
Ordinært resultat før skattekostnad		245 645	218 140
Skattekostnad på ordinært resultat	5	58 375	54 565
Ordinært resultat etter skattekostnad		187 270	163 575
Årsresultat		187 270	163 575
Årsresultat etter minoritetsinteresser		187 270	163 575
Totalresultat		187 270	163 575
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		500 000	1 000 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		-312 730	-836 425
Sum overføringer og disponeringer		187 270	163 575



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	2, 2	13 292 319	11 146 806
Andre fordringer	3	8 145 128	8 145 128
Sum finansielle anleggsmidler		21 437 447	19 291 934
Sum anleggsmidler		21 437 447	19 291 934
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		4 157	59 098
Sum fordringer		4 157	59 098
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 178 035	4 961 487
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 178 035	4 961 487
Sum omløpsmidler		2 182 192	5 020 585
SUM EIENDELER		23 619 639	24 312 518
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	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1	16 508 531	16 821 261
Sum opptjent egenkapital		16 508 531	16 821 261
Sum egenkapital		22 407 531	22 720 261
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 431	2 988
Betalbar skatt	5	58 375	54 565
Utbytte		500 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		645 302	534 705
Sum kortsiktig gjeld		1 212 108	1 592 258
Sum gjeld		1 212 108	1 592 258
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 619 639	24 312 518



Årsoppgjør

2017

J.C.K. Holding AS

(Org.nr. 988 935 514)



**Styrets rapport
for driftsåret 2017**

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 2017

Selskapets investeringsportefølje har også i 2017 gitt gode resultater. Styret er fornøyd med selskapets resultat i 2017. Etter styrets mening gir regnskapet for 2017 et rettviseende bilde av selskapets økonomiske stilling pr. 31.12.2017.

Fortsatt drift

Forutsetningen for fortsatt drift er til stede og årsregnskapet for 2017 er satt opp under denne forutsetningen.

Arbeidsmiljø


Selskapet har i 2017 hatt kontor i bolig tilhørende selskapets styreformann. Selskapet har ikke noen ansatte pr. 31.12.2017. 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, 24.05.2018

Styret i J.C.K. Holding AS


Johan Chr. Kahrs
Enestyre/Daglig leder



RSM Norge AS

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

T +47 55 55 77 77
F +47 55 55 77 70

www.rsmnorge.no

Til generalforsamlingen i J.C.K. Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert J.C.K. Holding AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 187 270. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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 består av «Styrets rapport for driftsåret 2017», men inkluderer ikke årsregnskapet og 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.

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

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

Medlem av Den Norske Revisorforening

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 operates with own right. The RSM network is not itself a separate legal entity for tax purposes.



Revisors beretning 2017 for J.C.K. Holding AS



revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende 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 risikoen, 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 internkontroll.
- 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 regnskapsestimater 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. 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 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, 24. mai 2018
RSM Norge AS


Ragnar Pettersen
Statsautorisert revisor



J.C.K. Holding AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Andre driftskostnader		89 544	67 413
Sum driftskostnader		89 544	67 413
Driftsresultat		-89 544	-67 413
Finansinntekter og finanskostnader			
Mottatt aksjeutbytte		2 458	0
Renteinntekter		340 667	289 508
Rentekostnader		4 936	3 955
Andre finanskostnader		3 000	0
Resultat av finansposter		335 189	285 553
Ordinært resultat før skatt		245 645	218 140
Skattekostnad på ordinært resultat	5	58 375	54 565
Ordinært resultat		187 270	163 575
Årsresultat		187 270	163 575
Overføringer			
Avsatt til utbytte		500 000	1 000 000
Overført fra annen egenkapital		312 730	836 425
Sum overføringer		187 270	163 575



J.C.K. Holding AS

Balanse pr. 31.12.

EIENDELER	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Langsiktige fordringer	3	8 145 128	8 145 128
Obligasjoner		0	103 000
Aksjer	2	148 309	154 036
Andeler verdipapirfond	2	13 144 010	10 889 769
Sum finansielle anleggsmidler		<u>21 437 447</u>	<u>19 291 934</u>
Sum anleggsmidler		<u>21 437 447</u>	<u>19 291 934</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kortsiktige fordringer		4 157	59 098
Sum fordringer		<u>4 157</u>	<u>59 098</u>
Bankinnskudd		<u>2 178 035</u>	<u>4 961 487</u>
Sum omløpsmidler		<u>2 182 192</u>	<u>5 020 585</u>
SUM EIENDELER		<u>23 619 639</u>	<u>24 312 518</u>

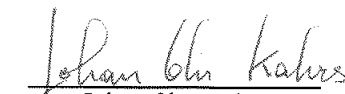


J.C.K. Holding AS

Balanse pr. 31.12.

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2017	2016
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	16 508 531	16 821 261
Sum opptjent egenkapital		16 508 531	16 821 261
Sum egenkapital		22 407 531	22 720 261
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 431	2 988
Betalbar skatt	5	58 375	54 565
Avsatt utbytte		500 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		645 302	534 705
Sum kortsiktig gjeld		1 212 108	1 592 258
Sum gjeld		1 212 108	1 592 258
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		23 619 639	24 312 518

Bergen, 24.05.2018
Styret i J.C.K. Holding AS


Johan Chr. Kahrs
Enestyre/Daglig leder



J.C.K. Holding AS

Noter til regnskapet – 2017

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 23 % (24 %) 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. 31.12.2016	500.000	5.399.000	16.821.261	22.720.261
Årets resultat			187.270	187.270
Foreslått utbytte			-500.000	-500.000
Pr. 31.12.2017	500.000	5.399.000	16.508.531	22.407.531

Note 2 – Aksjer og andeler i fond

Aksjer	Antall aksjer/pålydende	Balanseført verdi
Selskap		
Renewable Energy Corp.	609 aksjer pålydende kr. 1.00	38.265
EELD Investor AS	5.422 aksjer pålydende kr. 0.01	100.944
PPN Eiendomsinvest I AS	10 aksjer pålydende kr. 10.00	9.100
Sum aksjer		148.309



- side 2 -

Andeler i verdipapirfond		
Selskap	Antall/pålydende	Balansført verdi
X-Odin Rente B	69.981,6719 andeler	6.990.289
SR-Rente	2.084,5605 andeler	2.032.535
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>13.144.010</u>

Samtlige aksjer og 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	58.375
Endring utsatt skatt	0
Sum skattekostnad	<u>58.375</u>

Utsatt skatt;			
	3112 2017	3112 2016	Endring
Netto grunnlag	0	0	0
Utsatt skattefordel–23 % (24 %)	0	0	0

Note 6 – Ansatte, godtgjørelser mv.

Det er ikke utbetalt noe lønn i 2017.
Det er ikke utbetalt noe godtgjørelse til styret i 2017.

Pr. 3112 2017 har selskapet ikke plikt til å ha obligatorisk tjenestepensjonsavtale.

I 2017 er det kostnadsført 12.625 inkl. mva. i honorar for ordinær revisjon.