



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: 30.03.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Andre driftskostnader	6	80 731	64 431
Sum kostnader		80 731	64 431
Driftsresultat		-80 731	-64 431
Finansinntekter og finanskostnader			
Mottatt aksjeutbytte			8 540
Annen renteinntekt		336 453	307 157
Sum finansinntekter		336 453	315 697
Nedskrivning av finansielle eiendeler	2	7 479	138 697
Annen rentekostnad		6 522	4 128
Sum finanskostnader		14 002	142 825
Netto finans		322 452	172 872
Ordinært resultat før skattekostnad		241 721	108 442
Skattekostnad på ordinært resultat	5	54 823	54 913
Ordinært resultat etter skattekostnad		186 898	53 529
Årsresultat		186 898	53 529
Årsresultat etter minoritetsinteresser		186 898	53 529
Totalresultat		186 898	53 529
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		2 000 000	
Overført til annen egenkapital			53 529
Overført fra annen egenkapital		-1 813 102	
Sum overføringer og disponeringer		186 898	53 529



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Finansielle anleggsmidler			
Aksjer	2	2 133	9 612
Andeler verdipapirfond	2	13 592 656	13 366 570
Langsiktige fordringer	3	8 238 797	8 145 128
Sum finansielle anleggsmidler		21 833 585	21 521 310
Sum anleggsmidler		21 833 585	21 521 310
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kortsiktige fordringer		4 332	4 368
Sum fordringer		4 332	4 368
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		166 521	1 392 135
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		166 521	1 392 135
Sum omløpsmidler		170 853	1 396 503
SUM EIENDELER		22 004 438	22 917 813
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1	13 748 958	16 562 060
Sum opptjent egenkapital		13 748 958	16 562 060
Sum egenkapital		19 647 958	22 461 060
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		11 663	1 350
Betalbar skatt	5	54 823	54 940
Utbytte		2 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		289 995	400 463
Sum kortsiktig gjeld		2 356 481	456 753
Sum gjeld		2 356 481	456 753
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		22 004 438	22 917 813



Årsoppgjør

2019

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



Styrets rapport for driftsåret 2019

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 2019

Selskapets investeringsportefølje har også i 2019 gitt gode resultater. Styret er fornøyd med selskapets resultat i 2019. Etter styrets mening gir regnskapet for 2019 et rettvisende bilde av selskapets økonomiske stilling pr. 31.12.2019.

Fortsatt drift

Forutsetningen for fortsatt drift er til stede og årsregnskapet for 2019 er satt opp under denne forutsetningen.

Arbeidsmiljø

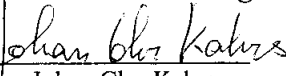
Selskapet har i 2019 hatt kontor i bolig tilhørende selskapets styreformann. Selskapet har ikke noen ansatte pr. 31.12.2019. Selskapet har som målsetting å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Således er det selskapets målsetting at det ikke skal forekomme forskjellsbehandling grunnet kjønn.

Ytre miljø

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

Bergen, 24.03.2020

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 186 898. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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, also referred to 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 RSM, medlem av Den norske Revisorføring.



Revisors beretning 2019 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. 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.

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, 30. mars 2020

RSM Norge AS

Ragnar Pettersen
Statsautorisert revisor



J.C.K. Holding AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Andre driftskostnader	6	80 731	64 431
Sum driftskostnader		80 731	64 431
Driftsresultat		-80 731	-64 431
Finansinntekter og finanskostnader			
Mottatt aksjeutbytte		0	8 540
Renteinntekter		336 453	307 157
Nedskrivning av finansielle eiendeler	2	7 479	138 697
Rentekostnader		6 522	4 128
Resultat av finansposter		322 452	172 872
Ordinært resultat før skatt		241 721	108 442
Skattekostnad på ordinært resultat	5	54 823	54 913
Ordinært resultat		186 898	53 529
Årsresultat		186 898	53 529
Overføringer			
Avsatt til utbytte		2 000 000	0
Overført til annen egenkapital		0	53 529
Overført fra annen egenkapital		1 813 102	0
Sum overføringer		186 898	53 529



J.C.K. Holding AS

Balanse pr. 31.12.

EIENDELER	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Langsiktige fordringer	3	8 238 797	8 145 128
Aksjer	2	2 133	9 612
Andeler verdipapirfond	2	13 592 656	13 366 570
Sum finansielle anleggsmidler		<u>21 833 585</u>	<u>21 521 310</u>
Sum anleggsmidler		<u>21 833 585</u>	<u>21 521 310</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kortsiktige fordringer		4 332	4 368
Sum fordringer		<u>4 332</u>	<u>4 368</u>
Bankinnskudd		<u>166 521</u>	<u>1 392 135</u>
Sum omløpsmidler		<u>170 853</u>	<u>1 396 503</u>
SUM EIENDELER		<u>22 004 438</u>	<u>22 917 813</u>

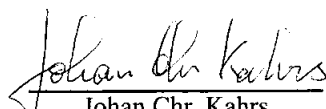


J.C.K. Holding AS

Balanse pr. 31.12.

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
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	13 748 958	16 562 060
Sum opptjent egenkapital		13 748 958	16 562 060
Sum egenkapital		19 647 958	22 461 060
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		11 663	1 350
Betalbar skatt	5	54 823	54 940
Avsatt utbytte		2 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld		289 995	400 463
Sum kortsiktig gjeld		2 356 481	456 753
Sum gjeld		2 356 481	456 753
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		22 004 438	22 917 813

Bergen, 24.03.2020
Styret i J.C.K. Holding AS


Johan Chr. Kahrs
Enestyre/Daglig leder



J.C.K. Holding AS

Noter til regnskapet – 2019

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 2018	500.000	5.399.000	16.562.060	22.461.060
Årets resultat			186.898	186.898
Tilleggsutbytte 2905 19			-1.000.000	-1.000.000
Foreslått utbytte			-2.000.000	-2.000.000
Pr. 3112 2019	500.000	5.399.000	13.748.958	19.647.958

Note 2 – Aksjer og andeler i fond

Aksjer Selskap	Antall aksjer/pålydende	Balanseført verdi
REC Silicon ASA	61 aksjer pålydende kr. 1.00	165
EELD Investor AS	5.422 aksjer pålydende kr. 0.01	147
PPN Eiendomsinvest I AS	10 aksjer pålydende kr. 10.00	1.821
Sum aksjer		<u>2.133</u>



- side 2 -

Andeler i verdipapirfond		
Selskap	Antall/pålydende	Balansført verdi
X-Odin Rente B	73.381,5802 andeler	7.331.479
SR-Rente	2.192,5493 andeler	2.139.990
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	3.112.957
Templeton Asian Growth Fund	612,7529 andeler	125.000
East Capital Østeuropa	4.137,1505 andeler	125.000
	Sum andeler	<u>13.592.656</u>

Aksjeporteføljen er nedskrevet med kr. 146.176 pr. 3112 2019.
Andeler i verdipapirfond er oppført til kostpris.

Note 3 – Langsiktige fordringer

Langsiktig fordring, kr. 8.238.797. 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	54.823
Endring utsatt skatt	0
Sum skattekostnad	<u>54.823</u>

Utsatt skatt;	3112 2019	3112 2018	Endring
Netto grunnlag	0	0	0
Utsatt skattefordel – 22 %	0	0	0

Note 6 – Ansatte, godtgjørelser mv.

Det er ikke utbetalt noe lønn i 2019.
Det er ikke utbetalt noe godtgjørelse til styret i 2019.
Pr. 3112 2019 har selskapet ikke plikt til å ha obligatorisk tjenstepensjonsavtale.

I 2019 er det kostnadsført 16.875 inkl. mva. i honorar for ordinær revisjon. Utover dette er



det kostnadsført kr. 4.813 inkl. mva. i diverse bistand fra revisor.

oooo OOOOO ooooo