

JIC Holding Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Bryggerdammen 3

2605 Brøndby

CVR-nr. 29184224

Årsrapport for 2015/16

11. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 18. august 2016

Jimmi Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for JIC Holding Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 8. august 2016

Direktion

Jimmi Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i JIC Holding Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JIC Holding Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herlev, den 8. august 2016

Revisionsfirmaet Svend Dørffer

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 15659777

Svend Dørffer

Registreret revisor

JIC Holding Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	JIC Holding Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Bryggerdammen 3 2605 Brøndby
CVR-nr.	29184224
Stiftelsesdato	24. november 2005
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Jimmi Christensen
Revisor	Revisionsfirmaet Svend Dørffer Registreret Revisionsanpartsselskab Smedeholm 13C, 1. tv. 2730 Herlev

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive revisions- og rådgivningsvirksomhed gennem datter- eller associerede selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 udviser et resultat på kr. 172.290, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 887.918, og en egenkapital på kr. 736.958.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for JIC Holding Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre eksterne omkostninger		-3.943	-3.586
Bruttoresultat		-3.943	-3.586
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		181.940	262.263
Finansielle indtægter		10.714	1.462
Finansielle omkostninger		-19.393	0
Resultat før skat		169.318	260.139
Skat af årets resultat	1	2.972	603
Årets resultat		172.290	260.742
Resultatdisponering			
Afsat udbytte for regnskabsåret		100.000	335.000
Overført resultat		72.290	-74.258
		172.290	260.742

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	742.341	860.401
Finansielle anlægsaktiver		742.341	860.401
Anlægsaktiver		742.341	860.401
Andre tilgodehavender		3.644	38.199
Tilgodehavender		3.644	38.199
Andre værdipapirer og kapitalandele		135.394	0
Værdipapirer og kapitalandele		135.394	0
Likvide beholdninger		6.539	1.068
Omsætningsaktiver		145.577	39.267
Aktiver		887.918	899.668

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		511.958	439.668
Udbytte for regnskabsåret		100.000	335.000
Egenkapital	3	736.958	899.668
Selskabsskat		150.810	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		150	0
Kortfristede gældsforpligtelser		150.960	0
Gældsforpligtelser		150.960	0
Passiver		887.918	899.668
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	4		
Ejerskab	5		

Noter

2015/16

2014/15

Note 1 - Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	-2.794	-499
Regulering af tidl. års skat	-178	-104
Skatter i alt	-2.972	-603

Note 2 - Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Anskaffelsessum, primo	750.100	750.100
Kostpris ultimo	750.100	750.100
Op/-nedskrivninger, primo	110.301	88.038
Årets opskrivninger	181.940	262.263
Modtaget udbytte	-300.000	-240.000
Op/-nedskrivninger ultimo	-7.759	110.301
Regnskabsmæssig værdi ultimo	742.341	860.401

Af regnskabsmæssig værdi udgør koncerngoodwill: Årets afskrivning: 245.560 kr. Restsaldo 30. juni 2016: 0 kr.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab, Brøndby, Ejerandel: 60%, Egenkapital: 1.237.233 kr., Årets resultat: 712.500 kr.

Note 3 - Egenkapital

Egenkapitalbevægelser	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat-disp.	Ultimo
Anpartskapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	439.668	0	72.290	511.958
Forslag til udbytte	335.000	-335.000	100.000	100.000
	899.668	-335.000	172.290	736.958

Anpartskapitalen har været uændret i de seneste 5 år.

Noter

2015/16

2014/15

Note 4 - Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har stillet begrænset selvskyldnerkaution for tilknyttet virksomheds bankengagement. Beløbet udgør 100 t.kr. pr. 30. juni 2016.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst, for de selskaber der indgår i sambeskatningen. Den solidariske hæftelse omfatter desuden kildeskatter af udbytter, renter og royalties, som påhviler de sambeskattede selskaber.

Note 5 - Ejerforhold

Følgende kapitalejer ejer minimum 5% af kapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Jimmi Christensen, Brøndby