

# JACI-HOLDING ApS

Rådhusvej 5, st. th.  
DK - 2920 Charlottenlund

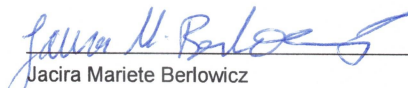
CVR.nr.: 35 80 29 24

## ÅRSRAPPORT 2019

Regnskabsperiode: 1/1 2019 - 31/12 2019

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
26. august 2020

  
\_\_\_\_\_  
Jacira Mariete Berlowicz  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2019 - 31/12 2019	10.
Balance pr. 31/12 2019	11.
Noter	13.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

JACI-HOLDING ApS  
Rådhusvej 5, st. th.  
DK - 2920 Charlottenlund

CVR.nr.: 35 80 29 24

E-mail: [jau@berlowicz.dk](mailto:jau@berlowicz.dk)

Regnskabsperiode: 1/1 2019 - 31/12 2019

Stiftelsesdato: 12/3 2014

### Direktion

Jacira Mariete Berlowicz, direktør

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2019 - 31. december 2019 for JACI-HOLDING ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 26. august 2020

**Direktion**

  
Jacira Mariete Berlowicz, direktør



## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at eje aktier og anparter, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede ikke op til forventningerne og anses således for værende ikke tilfredsstillende.

Årets resultat DKK -138.451 foreslås disponeret som anført i resultatopgørelsen.

Selskabet har tabt hele sin selskabskapital, således at selskabets forpligtelser pr. 31. december 2019 overstiger, selskabets samlede aktiver med DKK 34.574. Selskabets fortsatte drift vil blive sikret gennem långivning fra selskabets ultimative kapitalejere.

Der henvises i øvrigt til bemærkningerne herom i note 7.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2019 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Der har ikke været omsætning i året.

### Bruttotab

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Kapitalandele tilknyttede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

### Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes i posten Anden gæld.

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.



## Anvendt regnskabspraksis

### Kapitalandele tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i moderselskabets balance efter indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er foretaget ud fra en vurdering af erhvervede virksomheders markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække tilknyttede virksomheders underbalance.

### Tilgodehavender

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

### Selskabsskat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1/1 2019 - 31/12 2019

Note	2019	2018
<b>BRUTTOTAB</b>	<b>-11.657</b>	<b>1</b>
<b>1</b> Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	-125.996	125.996
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-289	-130
Andre finansielle omkostninger	-509	-58
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-138.451</b>	<b>125.809</b>
<b>2</b> Skat af årets resultat	0	-359
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-138.451</b>	<b>125.450</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-75.996	75.996
Overført resultat	-62.455	49.454
<b>I ALT</b>	<b>-138.451</b>	<b>125.450</b>

**Balance pr. 31/12 2019**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	0	125.996
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>125.996</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>0</b>	<b>125.996</b>
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	42.812	0
Andre tilgodehavender	1	56.652
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>42.813</b>	<b>56.652</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>42.813</b>	<b>56.652</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>42.813</b>	<b>182.648</b>

**Balance pr. 31/12 2019**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
<b>3</b> Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	75.996
<b>4</b> Overført resultat	<u>-84.574</u>	<u>-22.119</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>-34.574</u></b>	<b><u>103.877</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.750	4.375
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	0	2.734
Anden gæld	<u>73.637</u>	<u>71.662</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>77.387</u></b>	<b><u>78.771</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>77.387</u></b>	<b><u>78.771</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>42.813</u></b>	<b><u>182.648</u></b>
<b>5</b> Eventualforpligtelser		
<b>6</b> Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
<b>7</b> Kapitalberedskab		



## NOTER

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Note 1 - Kapitalandele</b>			
<b><u>Tilknyttede virksomheder</u></b>			
<b>Selskab</b>	<b><u>Andel</u></b>		
Bahia ApS, Charlottenlund	Pct.		
Kostpris primo	100,00%	50.000	50.000
Tilgang i året	0,00%	0	0
Afgang i året	0,00%	0	0
Kostpris ultimo		<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Op-/nedskrivninger primo		75.996	-50.000
Op-/nedskrivninger i året i balancen		0	50.000
Resultatandel i året		-125.996	75.996
Opskrivninger ultimo		<u>-50.000</u>	<u>75.996</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>100,00%</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>125.996</u></b>
<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>125.996</u></b>
<b>Note 2 - Skat</b>			
<b>Skat af årets resultat:</b>			
Skat af årets skattepligtige indkomst		0	0
Regulering af skatter for tidligere år		0	2.648
Regulering af udskudt skat		0	-2.289
		<u>0</u>	<u>359</u>
<b>Note 3 - Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		75.996	0
Overført af årets resultat		-75.996	75.996
		<u>0</u>	<u>75.996</u>
<b>Note 4 - Overført resultat</b>			
Overført resultat primo		-22.119	-71.573
Årets resultat		-138.451	125.450
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		75.996	-75.996
		<u>-84.574</u>	<u>-22.119</u>

## NOTER

### **Note 5 - Eventualforpligtelser**

---

Selskabet hæfter, ligesom det sambeskattede datterselskab Bahia ApS hæfter, ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties og for selskabsskatten af koncernes sambeskattede danske indkomst.

### **Note 6 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

---

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

### **Note 7 - Kapitalberedskab**

---

Selskabet har tabt selskabets kapitalgrundlag, hvorved selskabets samlede forpligtelse pr. 31. december 2019 overstiger dets samlede aktiver med DKK 34.574.

Selskabets fortsatte drift vil blive sikret gennem långivning fra selskabets ultimative kapitalejere.

Ledelsen aflægger på denne baggrund årsrapporten som going concern.