

JC-RØ-Holding ApS


Kalkbjergvej 2, 3770 Allinge

CVR-nr. 37 07 43 57

Årsrapport 2018/19

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. november 2019

Dirigent:



.....





Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for JC-RØ-Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.


Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allinge, den 19. november 2019
Direktion:



Jacob Fuhrmann
Christiansen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i JC-RØ-Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JC-RØ-Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er dit ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 19. november 2019

ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Mogens Andreassen
statsaut. revisor
mne28603



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	JC-RØ-Holding ApS
Adresse, postnr., by	Kalkbjergvej 2, 3770 Allinge
CVR-nr.	37 07 43 57
Stiftet	9. september 2015
Hjemstedskommune	Bornholms Regionskommune
Regnskabsår	1. juli 2018 - 30. juni 2019
Direktion	Jacob Fuhrmann Christiansen

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er ejerskab af kapitalandele i associerede virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på 303.873 kr. mod et overskud på 6.168.929 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på 5.431.291 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Resultatopgørelse

Note	kr.	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	Bruttotab	-15.000	-18.886
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	336.891	6.193.810
	Finansielle indtægter	1.030	0
	Finansielle omkostninger	<u>-19.048</u>	<u>-5.995</u>
	Resultat før skat	303.873	6.168.929
	Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
	Årets resultat	<u>303.873</u>	<u>6.168.929</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapital	173.000	1.013.200
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-2.603.108	3.341.399
	Overført resultat	<u>2.733.981</u>	<u>1.814.330</u>
		<u>303.873</u>	<u>6.168.929</u>

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Balance

Note	kr.	2018/19	2017/18
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
2	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i associerede virksomheder	979.839	3.582.948
		<u>979.839</u>	<u>3.582.948</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>979.839</u>	<u>3.582.948</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Andre tilgodehavender	12.750	12.750
3	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	19.955	0
		<u>32.705</u>	<u>12.750</u>
	Likvide beholdninger	4.481.032	1.859.020
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.513.737</u>	<u>1.871.770</u>
	AKTIVER I ALT	<u>5.493.576</u>	<u>5.454.718</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
4	Anpartskapital	50.000	50.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	979.838	3.582.946
	Overført resultat	4.401.453	1.814.272
		<u>5.431.291</u>	<u>5.447.218</u>
	Egenkapital i alt	<u>5.431.291</u>	<u>5.447.218</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.500	7.500
	Anden gæld	54.785	0
		<u>62.285</u>	<u>7.500</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>62.285</u>	<u>7.500</u>
	PASSIVER I ALT	<u>5.493.576</u>	<u>5.454.718</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
5 Eventualaktiver
6 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2018	50.000	3.582.946	1.814.272	5.447.218
Korrektion af ekstraordinært udbytte pr. 1. juli 2018	0	0	-146.800	-146.800
Overført via resultatdisponering	0	-2.603.108	2.906.981	303.873
Udloddet ekstraordinært udbytte	0	0	-173.000	-173.000
Egenkapital 30. juni 2019	50.000	979.838	4.401.453	5.431.291

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JC-RØ-Holding ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration m.v.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i associerede virksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i associerede virksomheder foretages alene forholdsmæssig eliminerings af koncerninterne avancer/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i associerede virksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kon-torejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af frem-tidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

2 Finansielle anlægsaktiver

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Associerede virksomheder				
Ejendomsselskabet Det Nye Kystens Perle ApS	Allinge	24,50 %	3.999.342	1.375.067
KC Ejendomme 15 ApS	Allinge	24,50 %	-424.973	-41.779

3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i regnskabsåret ved en fejl foretaget udlån til hovedaktionæren. Tilgodehavendet er forrentet med 10,05 pct. i overensstemmelse med lov om renter ved forsinket betaling m.v. med et tillæg af 2 pct., jf. selskabsloven § 215.

Lånet er indfriet efter regnskabsårets udløb.

kr.	2018/19	2017/18
4 Anpartskapital		
Anpartskapitalen er fordelt således:		
Anparter, 50.000 stk. a nom. 1,00 kr.	50.000	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

5 Eventualaktiver

Virksomheden har skattemæssige underskud til fremførsel på 49.824 kr. Den nominelle værdi heraf udgør 22 %, i alt 10.961 kr. Der er ikke indregnet udskudte skatteaktiver, som følge af usikkerheden om anvendelse af de skattemæssige underskud.



Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Noter

6 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. juni 2019.