

ACCOUNTA

J.I.C. Finans ApS

Årsrapport 2018

CVR.NR. 77 21 01 13

(31. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 15. maj 2019

Steffen Wulff

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 2 |
| Ledelsesberetning mv. | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 - 7 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 10 - 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for J.I.C. Finans ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Revisione er fravalgt, og jeg anser betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gelsted, den 15. maj 2019

Steffen Wulff
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til ledelsen i J.I.C. Finans ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J.I.C. Finans ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet med tilhørende noter i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav i FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, 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 Deres 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, De har givet til os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 15. maj 2019

Accounta
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab
(CVR.Nr. 30 61 37 91)

Ivan Kjeldsen
statsautoriseret revisor
(MNE.Nr. 10797)

Selskabsoplysninger

Selskabet

J.I.C. Finans ApS
Vandværksvej 31
Gelsted
4160 Herlufmagle

CVR-nr.: 77 21 01 13

Hjemsted: Næstved

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Steffen Wulff

Revisorforbindelse

Accounta
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Slagelsevej 25A
4700 Næstved

Revision er fravalgt.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet hovedaktivitet har bestået i at eje kapitalandele i den tilknyttede virksomhed J.I.C. of Scandinavia ApS. Kapitalandelene er afhændet i 2014, og selskabet er nu uden driftsaktivitet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet i året svarer til forventningerne.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har kautioneret for den tilknyttede virksomhed JIC of Scandinavia ApS' mellemværende med pengeinstitut. Eventualforpligtelsen udgør 2,5 mio.kr.

Der har med pengeinstituttet været forhandlet om akkordering af gælden i den tilknyttede virksomhed.

Det er behæftet med usikkerhed, om kautionsforpligtelsen bliver aktuel.

Forventninger til fremtiden

Selskabet har pr. 31. december 2017 tabt egenkapitalen. Det er en forudsætning for fortsat drift, at selskabets kreditfaciliteter opretholdes, og eventuelt udvides i takt med behovet herfor.

Det er ledelsen opfattelse, at der under hensyn til selskabets forventede aktivitetsniveau, er tilstrækkelig likviditet til rådighed til selskabets drift i 2018. Dette forudsætter dog en tilfredsstillende aftale med den tilknyttede virksomhed JIC of Scandinavia ApS' pengeinstitut, jf. det ovennævnte anførte om usikkerhed ved indregning og måling.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabspraksis i henhold til årsregnskabsloven for en klasse B-virksomhed.

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, idet koncernvirksomhederne tilsammen ikke overstiger størrelsesgrænserne for regnskabsklasse B virksomheder.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis er beskrevet nedenfor.

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 tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede 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 den lavere genindvindingsværdi.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttoresultat

I bruttoresultat er sammendraget regnskabsposterne nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

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 mv.

Skatter

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives efter en individuel vurdering til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

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.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 den samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning er gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

| <u>Note</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|-----------------|--------------------|
| | <u>Kr.</u> | <u>Kr.</u> |
| 1 Bruttoresultat | <u>0</u> | <u>-155</u> |
| Resultat af ordinær primær drift | 0 | -155 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Resultat før skat | 0 | -155 |
| 2 Skat af årets resultat | <u>0</u> | <u>0</u> |
| ÅRETS RESULTAT | <u>0</u> | <u>-155</u> |

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|-------------------|-----------------|--------------------|
| Overført resultat | <u>0</u> | <u>-155</u> |
| Disponeret i alt | <u>0</u> | <u>-155</u> |

Balance

Aktiver

| <u>Note</u> | <u>31/12 2018</u> | <u>31/12 2017</u> |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| | Kr. | Kr. |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | |
| Likvide beholdninger | <u>0</u> | <u>0</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | <u>0</u> | <u>0</u> |
| A K T I V E R I A L T | <u>0</u> | <u>0</u> |

Passiver

| <u>Note</u> | <u>31/12 2018</u> | <u>31/12 2017</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | Kr. | Kr. |
| 4 EGENKAPITAL | | |
| Virksomhedskapital | 300.000 | 300.000 |
| Overført resultat | <u>-332.478</u> | <u>-332.478</u> |
| Egenkapital i alt | <u>-32.478</u> | <u>-32.478</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | | |
| Leverandører af varer og tjenester | 17.155 | 17.155 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | <u>15.323</u> | <u>15.323</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>32.478</u> | <u>32.478</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | <u>32.478</u> | <u>32.478</u> |
| P A S S I V E R I A L T | <u>0</u> | <u>0</u> |

- 4 Eventualforpligtelser
- 5 Usikkerhed ved indregning og måling
- 6 Forventninger til fremtiden

Noter

1. Bruttoresultat

Nettoomsætningen oplyses ikke, og posterne nettoomsætning, udgifter til varer og andre eksterne omkostninger er sammendraget til posten bruttoresultat.

2. Selskabsskat

Årets resultat udløser ikke skat.

Selskabet har et udskudt skatteaktiv som følge af skattemæssige underskud. Det udskudte skatteaktiv er indregnet i balancen med 0 kr.

3. Egenkapital

Der er de seneste 5 år ikke sket ændringer i selskabskapitalen.

Noter, fortsat

4. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået i en national sambeskatning med J.I.C. of Scandinavia ApS, frem til medio 2014, hvor kapitalindelen er afhændet. Selskabet hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med J.I.C. of Scandinavia ApS for skat af koncernes sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.

Selskabet har kautioneret for den tidligere tilknyttede virksomhed, J.I.C. of Scandinavia ApS's mellemværende med pengeinstitut for et beløb på 2.500.000 kr. Den tidligere dattervirksomhed er insolvent.

5. Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har kautioneret for den tidligere tilknyttede virksomhed JIC of Scandinavia ApS' mellemværende med pengeinstitut. Eventualforpligtelsen udgør 2.500.000 kr.

Der har med pengeinstituttet været forhandlet om en frivillig akkordering af gælden og kautionsforpligtelsen.

Det er behæftet med usikkerhed, om kautionsforpligtelsen bliver aktuel.

6. Forventninger til fremtiden

Selskabet har pr. 31. december 2018 tabt egenkapitalen. Det er en forudsætning for fortsat drift, at selskabets kreditfaciliteter opretholdes, og eventuelt udvides i takt med behovet herfor.

Det er ledelsens opfattelse, at der under hensyn til selskabets forventede aktivitetsniveau, er tilstrækkelig likviditet til rådighed til selskabets drift i 2018. Dette forudsætter dog en tilfredsstillende aftale med den tidligere tilknyttede virksomhed JIC of Scandinavia ApS' pengeinstitut, jf. omtalen i note 5, usikkerhed ved indregning og måling.