ACCOUNTA

J.I.C. Finans ApS

Årsrapport 2013

CVR.NR. 77 21 01 13

(29. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 9. marts 2015

_____

Steffen Wulff

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2 - 3
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014	
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Noter	12 - 13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 2014 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

På den kommende ordinære generalforsamling vil der blive stillet forslag om fravalg af revision.

Direktionen anser betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gelsted, den 9. marts 2015

Steffen Wulff
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i J.I.C. Finans ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for J.I.C. Finans ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 og den udførte revision
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.

Fortsættes

Den uafhængige revisors erklæringer, fortsat

Konklusion
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet
Uden at det har påvirket vor konklusion henleder vi opmærksomheden på oplysningerne i note 5 om usikkerhed ved indregning og måling af kautionsforpligtelse for tilknyttet virksomheds mellemværende med pengeinstitut.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi gøre opmærksomheden på oplysningerne i note 6, hvori ledelsen redegør for forventningerne til selskabets fremtid samt ledelsens forventninger til at have den fornødne likviditet til rådighed i regnskabsåret 2015. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabets kreditfaciliteter opretholdes og eventuelt udvides i takt med behovet herfor.

Udtalelse om ledelsesberetningen
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget os 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.

Næstved, den 9. marts 2015

Accounta
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Ivan Kjeldsen
statsautoriseret revisor

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
Revision	Accounta Statsautoriseret revisionsanpartsselskab Slagelsevej 25A 4700 Næstved
	På den kommende ordinære generalforsamling vil der blive stillet forslag om fravalg af revision.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet i året er utilfredsstillende.

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 2014 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 2015. 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. Amoriseret 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 finansiel 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.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i resultatopgørelsen efter den indre værdis metode.

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.

Danske koncernvirksomheder sambeskattes med det danske moderselskab. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 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 modregnig i udskudte skatteforpligtelser inden for den samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlagf 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, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, idet koncernen som helhed ikke overstiger størrelsesgrænserne, jf. årsregnskabsloven § 110.

Resultatopgørelse

Note		2014	2013
		Kr.	Kr.
1	Bruttoresultat	-4.000	-4.000
	Resultat af ordinær primær drift	-4.000	-4.000
	Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-497.357
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed	100	0
	Andre finansielle indtægter	0	0
	Resultat før skat	-3.900	-501.357
2	Skat af årets resultat	0	-15.907
	ÅRETS RESULTAT	**-3.900**	**-517.264**

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0
Overført resultat	-3.900	-517.264
Disponeret i alt	-3.900	-517.264

Balance - Aktiver

Note		31/12 2014	31/12 2013
		Kr.	Kr.
	ANLÆGSAKTIVER		
3	Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	**0**	**0**
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	**0**	**0**
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0
2	Udskudt skatteaktiv	0	0
	Tilgodehavender	**0**	**0**
	Likvide beholdninger	**0**	**3.314**
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	**0**	**3.314**
	A K T I V E R I A L T	**0**	**3.314**

Balance - Passiver

Note		31/12 2014	31/12 2013
		Kr.	Kr.
4	**EGENKAPITAL**		
	Virksomhedskapital	300.000	300.000
	Overført resultat	-332.323	-328.423
	Egenkapital i alt	**-32.323**	**-28.423**
	GÆLDSFORPLIGTELSER		
	Leverandører af varer og tjenester	17.000	13.000
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	15.323	18.737
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	**32.323**	**31.737**
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	**32.323**	**31.737**
	P A S S I V E R I A L T	**0**	**3.314**
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

	2014	2013
Aktuel skat af årets resultat	0	0
Regulering af udskudt skat	0	-1.000
Nedskrivning af udskudt skatteaktiv	0	16.907
Skat af årets resultat	0	15.907

Selskabet er sambeskattet med den tilknyttede virksomhed.

3. Kapitalandele i tilknyttet virksomhed

Kostpris pr. 1. januar 2014	670.000
Værdireguleringer primo	-670.000
Regnskabsmæssig værdi 1. januar 2014	0
Indregnet andel af resultat frem til salgstidspunkt	0
Regnskabsmæssig værdi ved salg	0
Salgssum	100

Den samlede anpartsbesiddelse i den tilknyttede virksomhed JIC of Scandinavia ApS er i regnskabsåret afhændet for 100 kr.

Hovedtallene for den tilknyttede virksomhed ved regnskabsårets begyndelse:

	Resultat 2013	Egenkapital pr. 31/12 2013	Ejerandel	Regnskabsmæssig værdi
JIC of Scandinavia ApS, Gelsted	-2.416.594	-2.862.348	100%	0

Noter, fortsat

4. Egenkapital

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Forslag til udbytte	I ALT
1. januar 2012	200.000	-569.253	164.674	0	-204.579
Kapitaludvidelse	100.000		700.000		800.000
Resultat 2012		569.253	-675.833		-106.580
31. december 2012	300.000	0	-328.423	0	488.841
Resultat 2013		0	-517.264	0	-517.264
31. december 2013	300.000	0	-845.687	0	-28.423
Forslag til resultat-disponering 2014			-3.900		-3.900
31. december 2014	300.000	0	-849.587	0	-32.323

Der er i 2011 og de seneste 2 år forud herfor ikke sket ændringer i selskabskapitalen.

5. 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.

6. Forventninger til fremtiden

Selskabet har pr. 31. december 2014 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 2015. Dette forudsætter dog en tilfredsstillende aftale med den tilknyttede virksomhed JIC of Scandinavia ApS' pengeinstitut, jf. omtalen i note 5, usikkerhed ved indregnng og måling.