

JCM Holding af 02.02.2007 ApS

CVR.nr: 30 34 80 44

Niels Bohrs Vej 45, Herning

Årsrapport for 2012

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling, den 31/5 2013

---

Johannes Madsen  
dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger m.v.</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance:	
Aktiver	7
Passiver	8
Noter til regnskabet	9

## LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2012 for JCM Holding af 02.02.2007 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den valgte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 31. maj 2013.

Direktion:

---

Johannes Madsen

Generalforsamlingen har truffet beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

**Til kapitalejerne i JCM Holding af 02.02.2007 ApS:**

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi er valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for JCM Holding af 02.02.2007 ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, 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**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af udførelsen af en revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af de forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

### **Forbehold**

#### **Grundlag for manglende konklusion**

Vi har ikke været i stand til at fremskaffe tilstrækkelig og egnet dokumentation for væsentlige poster i regnskabet. Selskabets ledelse har valgt selv at udarbejde årsregnskab for dattervirksomheden og vi har ikke kunnet fremskaffe tilstrækkelig dokumentation herfor.

#### **Manglende konklusion**

På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Aulum, den 31. maj 2013  
NV-REVISION, AULUM ApS

Svend Bohnsen HD  
registreret revisor

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B-virksomheder, med elementer fra regnskabsklasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets ledelse anser betingelserne for at undlade udarbejdelse af koncernregnskab for at være opfyldt.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes endvidere alle omkostninger der er opnået for at opnå årets indtjening, herunder af- 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 nedenfor.

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.

### Indtægtskriterier og periodisering

Omsætningen medtages i det år, hvor salg har fundet sted, og omkostningerne er som hovedregel periodiseret og udgiftsført således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

### Skat af årets resultat

Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen. Samtidig hermed udgifts- eller indtægtsføres årets forskydninger i hensættelse til udskudt skat.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Skat af årets resultat (fortsat)

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomheden fordeles på såvel overskud som underskud i dattervirksomheden i forhold til dennes skattepligtige indkomst.

### Anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomhed er, i henhold til årsregnskabslovens § 43a, indregnet til indre værdi.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler- og satser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser. Udskudt skatteaktiv er ikke indregnet i balancen men vises som en note med beløbsangivelse.

### Gæld

Gæld indregnes ved optagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte omkostninger og efterfølgende til amortiseret kostpris.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER**

	<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Bruttoresultat</b>		0	0
Resultatandele i tilknyttede virksomheder		-14.108	-21.845
Øvrige finansielle omkostninger		<u>0</u>	<u>-71</u>
<b>Resultat før skat</b>		-14.108	-21.916
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<u><u>-14.108</u></u>	<u><u>-21.916</u></u>
Der foreslås fordelt således:			
Nettoopskrivning efter indre værdis metode		-14.108	-21.845
Overført resultat		<u>0</u>	<u>-71</u>
		<u><u>-14.108</u></u>	<u><u>-21.916</u></u>

**BALANCE 31. DECEMBER**

**A K T I V E R**

	<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	<u>136.846</u>	<u>150.954</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>136.846</u>	<u>150.954</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>136.846</u>	<u>150.954</u>
Tilgodehavende selskabsskat		<u>0</u>	<u>2.000</u>
Tilgodehavender		<u>0</u>	<u>2.000</u>
Likvide beholdninger		<u>6</u>	<u>6</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>6</u>	<u>2.006</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>136.852</u></u>	<u><u>152.960</u></u>

**BALANCE 31. DECEMBER**

**P A S S I V E R**

	<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning til indre værdi	2	11.846	25.954
Overført resultat	3	-8.103	-8.103
<b>Egenkapital</b>		<u>128.743</u>	<u>142.851</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.262	6.262
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.347	1.347
Anden kortfristet gæld		2.500	2.500
<b>Kortfristede forpligtelser i alt</b>		<u>8.109</u>	<u>10.109</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>8.109</u>	<u>10.109</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><u>136.852</u></u>	<u><u>152.960</u></u>
Eventualaktiver	4		
Væsentligste aktiviteter	5		

**NOTER TIL REGNSKABET**

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Anskaffelsessum:		
Årets tilgang	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Værdireguleringer:		
Saldo primo	25.954	47.799
Periodens resultat i dattervirksomhed	-14.108	-21.845
	<u>11.846</u>	<u>25.954</u>
	<u>136.846</u>	<u>150.954</u>
Kapitalandele specificeres således:		
Dansk Portvin Import ApS. Ejerandel 100%		
<b>2 Reserve for nettoopskrivning til indre værdi</b>		
Saldo primo	25.954	47.799
Resultatandele i tilknyttede virksomheder	-14.108	-21.845
	<u>11.846</u>	<u>25.954</u>
<b>3 Overført resultat</b>		
Overført fra tidligere år	-8.103	-8.032
Overført fra årets resultat	0	-71
	<u>-8.103</u>	<u>-8.103</u>
<b>4 Eventualaktiver</b>		
Udskudt skatteaktiv udgør kr. 745.		
<b>5 Væsentligste aktiviteter</b>		
Selskabets formål er at eje anparter i datterselskabet Dansk Portvin Import ApS samt investering i øvrigt.		