

Grant Thornton
Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Stockholmsgade 45
2100 København Ø
CVR-nr. 34209936

T (+45) 33 110 220
F (+45) 33 110 520

www.grantthornton.dk

ERHVERVSSTYRELSEN

JCPM Holding ApS


(CVR.nr.: 32 15 89 94)

Årsrapport 2013

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 28/5 2014

Dirigent



Rolf Meurs-Gerken

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Arsregnskab 1. januar 2013 - 31. december 2013	
Anvendt regnskabspraksis	5-6
Resultatopgørelse	7
Balance pr. 31. december 2013	8-9
Noter til årsregnskabet	10-11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for JCPM Holding ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 12/5 2014

Direktion



Joao Morais



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i JCPM Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JCPM Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes 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 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

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 selskabets 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 selskabets 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget 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.

København, den 12. maj 2014

Grant Thornton
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Per Lundahl

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	JCPM Holding ApS Vester Farimagsgade 6, 1. sal 1606 København V
	CVR-nr.: 32 15 89 94
	Stiftet: 1. januar 2008
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Joao Morais
Revision	Grant Thornton Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Nordea

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive formueforvaltning, rejseaktivitet og handel.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har i regnskabsåret ikke været særlig usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold har været tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet særlige begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som påvirker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JCPM Holding ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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 tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Selskabsskat

I resultatopgørelsen indgår selskabsskat af årets regnskabsmæssige resultat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og ej fradragsberettigede udgifter.

Den del af selskabsskatten, der faktisk skal betales på grundlag af årets skattepligtige indkomst, er i balancen opført under gæld, medens udskudt skat enten indgår i regnskabsposten hensættelser eller aktiveres under tilgodehavender.

Aktuel skat afsættes med 25% og udskudt skat afsættes med 24,5%. Den aktuelle selskabsskat afsættes med rentetillæg i henhold til Selskabsskatteloven. Rentetillægget indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat, fortsat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter JCPM Holding ApS solidarisk og ubegrænset overfor skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået indenfor sambeskatningskredsen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede virksomheder indgår i acontoskatteordningen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes 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 og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill, opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for året 2013

	Note	2013 kr.	2012 tkr.
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.529.222	3.126
Andre eksterne omkostninger		<u>-20.250</u>	<u>-15</u>
Resultat af primær drift		2.508.972	3.111
Andre finansielle indtægter		9.477	10
Andre finansielle omkostninger		<u>-750</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		2.517.699	3.121
Skat af resultat	1	<u>2.881</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>2.520.580</u>	<u>3.121</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		1.602.580	2.921
Udbytte for regnskabsåret		<u>918.000</u>	<u>200</u>
		<u>2.520.580</u>	<u>3.121</u>

Balance pr. 31. december 2013

Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 tkr.
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	2	<u>1.325.758</u>	<u>1.737</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.325.758</u>	<u>1.737</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavende udbytte		2.400.000	3.000
Mellemregning tilknyttede selskaber		450.743	78
Tilgodehavende selskabsskat		0	10
Andre tilgodehavender		<u>250.000</u>	<u>250</u>
		<u>3.100.743</u>	<u>3.338</u>
Likvide beholdninger		<u>7.243.590</u>	<u>5.746</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>10.344.333</u>	<u>9.084</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>11.670.091</u></u>	<u><u>10.821</u></u>

Balance pr. 31. december 2013

Passiver

	Note	2013 kr.	2012 tkr.
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		11.150.535	9.548
Foreslået udbytte for regnskabsåret		360.000	0
	3	<u>11.635.535</u>	<u>9.673</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Skyldig selskabsskat		14.556	0
Skyldigt udbytte.....		0	200
Anden gæld		<u>20.000</u>	<u>948</u>
		<u>34.556</u>	<u>1.148</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>34.556</u>	<u>1.148</u>
PASSIVER I ALT		<u>11.670.091</u>	<u>10.821</u>
Eventualposter	4		

Noter til årsrapporten

	2013 kr.	2012 kr.
1. Skat		
Årets skat	-2.881	0
	<u>-2.881</u>	<u>0</u>
Betalt selskabsskat i året	<u>4.000</u>	<u>10</u>

	2013 kr.
2. Finansielle anlægsaktiver	
<i>Kapitalinteresser i dattervirksomheder:</i>	
Anskaffelsessum pr. 1. januar 2013	4.681.662
Årets afgang	-936.332
Årets tilgang	<u>0</u>
Anskaffelsessum pr. 31. december 2013	<u>3.745.330</u>
Nedskrivninger pr. 1. januar 2013	-2.945.126
Andel af årets resultat	2.336.529
Årets afgang	589.025
Udloddet udbytte	-2.400.000
Årets nedskrivninger	<u>0</u>
	<u>-2.419.572</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2013	<u>1.325.758</u>

Selskab:	Andel af Hjemsted	Ejerandel
JMCN ApS	København	80%

	Selskabs- kapital	Reserver for netto opskriv.	Overført resultat	I alt
3. Egenkapital				
Egenkapital 1. januar 2013	125.000	0	9.547.955	9.672.955
Overført af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	1.602.580	<u>1.602.580</u>
Egenkapital 31. december 2013	<u>125.000</u>	<u>0</u>	<u>11.150.535</u>	<u>11.275.535</u>

Der har ikke været bevægelser på egenkapitalen de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

4. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet, som er administrationsselskab, indgår i den nationale sambeskatning med Reponor Tours ApS, Airline Marketing and Sales ApS og JMCN ApS og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.