



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Holmboes Allé 12
Postboks 537
8700 Horsens

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 00
www.kpmg.dk

IC Montage ApS

Årsrapport 2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling

den _____ 20 _____

dirigent

CVR-nr. 33 14 48 57
127748 / CW

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. juli - 30. juni	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for IC Montage ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Galten, den 17. december 2013

Direktion:

Preben Poulsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i IC Montage ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for IC Montage ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013. Årsregnskabet 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 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 vurderingen 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. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et tab på 393 t.kr i regnskabsåret, der sluttede 30. juni 2013, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med 315 t.kr. Disse forhold sammen med de i note 1 øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i regnskabsåret ved en fejl ikke indberettet moms rettidig. Selskabets ledelse kan i den forbindelse ifalde ansvar.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Horsens, den 17. december 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Claus Olsen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

IC Montage ApS
Engvangsvej 17
8464 Galten

CVR-nr.: 33 14 48 57
Stiftet: 27. august 2010
Hjemstedskommune: Skanderborg
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Preben Poulsen, direktør

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Holmboes Allé 12
8700 Horsens

Bank

Spar Nord
Sønder Alle 11
8000 Århus C

Advokat

Effekt advokatfirma
Europaplads 2, 5. sal
8000 Århus C

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 17. december 2013 på selskabets adresse.
Dirigent: Preben Poulsen

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive montagearbejde og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttoresultat udgør -346 t.kr. Den primære årsag er et konstateret tab på koncernintern mellemværende på 314 t.kr excl. moms, der er udgiftsført i året. Det ordinære resultat efter skat udgør -415 t.kr. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Ledelsen forventer at generere overskud for det kommende år.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for IC Montage ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Skat af årets resultat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres her-til, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgssomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ænd-

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

ring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Resultatopgørelse

	Note	2012/13	2011/12
Bruttotab		-345.895	205.783
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-125.818	-125.818
Resultat af ordinær primær drift		-471.713	79.965
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	2.312
Andre finansielle indtægter - samlet		392	0
Øvrige finansielle omkostninger		-61.955	-69.865
Ordinært resultat før skat		-533.276	12.412
Skat af ordinært resultat	3	117.933	-3.773
Årets resultat		<u>-415.343</u>	<u>8.639</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-415.343</u>	<u>8.639</u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

	Note	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver	4		
Goodwill		<u>364.286</u>	<u>450.000</u>
Materielle anlægsaktiver	5		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>90.233</u>	<u>130.337</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>454.519</u>	<u>580.337</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	314.639
Andre tilgodehavender		85.163	107.439
Udskudt skattetilgodehavende	7	<u>113.547</u>	<u>0</u>
		<u>198.710</u>	<u>422.078</u>
AKTIVER I ALT		<u>653.229</u>	<u>1.002.415</u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

	Note	2012/13	2011/12
PASSIVER			
Egenkapital	6		
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-394.687	20.658
Egenkapital i alt		<u>-314.687</u>	<u>100.658</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat	7	<u>0</u>	<u>4.386</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		897.022	882.971
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.894	10.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		50.000	0
Selskabsskat	8	<u>0</u>	<u>4.400</u>
		<u>967.916</u>	<u>897.371</u>
PASSIVER I ALT		<u>653.229</u>	<u>1.002.415</u>
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Nærtstående parter	11		

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

1 Oplysninger om udvikling i regnskabsåret

Selskabet har i året tabt tilgodehavende på 393 t.kr hos det associerede selskab, IC Inventar A/S der pr. 14. juni 2013 er erklæret konkurs. Mellemværendet er primært opstået i forbindelse med køb og salg mellem selskaberne. Det konstaterede tab, har medført at selskabet har tabt hele selskabskapitalen.

Ledelsen har udarbejdet budget for det kommende år, der viser et budgetteret overskud. Det er således ledelsens forventning, at selskabets kapital kan reetableres via egenindtjening i løbet af de kommende regnskabsår.

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Af- og nedskrivning goodwill	85.714	85.714
Afskrivning anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>40.104</u>	<u>40.104</u>
	<u>125.818</u>	<u>125.818</u>
3 Skat af ordinært resultat		
Årets aktuelle skat	0	4.400
Årets regulering af udskudt skat	<u>-117.933</u>	<u>-627</u>
	<u>-117.933</u>	<u>3.773</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli 2012		<u>600.000</u>
Afskrivninger 1. juli 2012		150.000
Årets afskrivninger		<u>85.714</u>
Afskrivninger 30. juni 2013		<u>235.714</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013		<u>364.286</u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Driftsmidler og inventar
Kostpris 1. juli 2012	200.520
Afskrivninger 1. juli 2012	70.183
Årets afskrivninger	40.104
Afskrivninger 30. juni 2013	110.287
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013	90.233

6 Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2012	80.000	20.656	100.656
Overført, jf. resultatdisponering	0	-415.343	-415.343
Egenkapital 30. juni 2013	80.000	-394.687	-314.687

7 Hensættelser til udskudt skat

	2012/13	2011/12
Udskudt skat 1. juli	-4.386	-5.013
Udskudt skat af årets resultat	117.933	627
	113.547	-4.386

8 Selskabsskat

Skyldig selskabsskat 1. juli	4.400	3.825
Betalt selskabsskat for sidste år	-4.400	-3.825
Beregnet selskabsskat for indeværende år	0	4.400
	0	4.400

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstituttet, 897.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 870 t.kr. Virksomhedspant omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Goodwill	364 t.kr.
Driftsmidler	90 t.kr.

10 Eventualforpligtelser

Selskabet har ydet selvskyldnerkaution overfor moderselskabets mellemværende med banken. Pr. 30. juni 2013 udgør selskabets bankgæld 7,3 mio. kr

11 Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Hede Group A/S, Solvangsalle 4, 8700 Horsens
SV Holding Horsens ApS, Rislundvej 4, 8240 Risskov