

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Holmboes Allé 12
8700 Horsens

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

IC Montage ApS

Årsrapport 2011/12

CVR-nr. 33 14 48 57
127748 _ 2026012 / 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 2011 - 30. juni 2012 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Galten, den 27. november 2012

Direktion:

Søren Loft

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 2011 - 30. juni 2012. 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke afregnet og indberettet moms rettidigt, hvorfor ledelsen kan 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 27. november 2012

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

Søren Loft

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Holmboes Allé 12
8700 Horsens

Bank

Spar Nord
Ryesgade 4
8000 Århus

Advokat

Advokatgruppen
Vitus Berings Plads 1
8700 Horsens

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 30. november 2012 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 206 t.kr. Det ordinære resultat efter skat udgør 9 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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 2011/12 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

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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

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 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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 gælds metode 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 nettorealisationsværdi.

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. Ændring 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	2011/12	2010/11
Bruttofortjeneste		205.783	190.450
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-125.818	-94.365
Resultat af ordinær primær drift		79.965	96.085
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		2.312	3.379
Øvrige finansielle omkostninger		-69.865	-78.607
Ordinært resultat før skat		12.412	20.857
Skat af ordinært resultat	2	-3.773	-8.838
Årets resultat		8.639	12.019
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		8.639	12.019

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

	Note	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver	3		
Goodwill		<u>450.000</u>	<u>535.714</u>
Materielle anlægsaktiver	4		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>130.337</u>	<u>170.441</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>580.337</u>	<u>706.155</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	18.915
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		314.639	13.379
Andre tilgodehavender		<u>107.439</u>	<u>106.396</u>
		<u>422.078</u>	<u>138.690</u>
AKTIVER I ALT		<u>1.002.415</u>	<u>844.845</u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

	Note	2011/12	2010/11
PASSIVER			
Egenkapital	5		
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		20.658	12.019
Egenkapital i alt		<u>100.658</u>	<u>92.019</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat	6	<u>4.386</u>	<u>5.013</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		882.971	733.988
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10.000
Selskabsskat	7	<u>4.400</u>	<u>3.825</u>
		<u>897.371</u>	<u>747.813</u>
PASSIVER I ALT		<u>1.002.415</u>	<u>844.845</u>
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Nærtstående parter	9		

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
1 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning goodwill	85.714	64.286
Afskrivning anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>40.104</u>	<u>30.079</u>
	<u>125.818</u>	<u>94.365</u>
2 Skat af ordinært resultat		
Årets aktuelle skat	4.400	3.825
Årets regulering af udskudt skat	<u>-627</u>	<u>5.013</u>
	<u>3.773</u>	<u>8.838</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		
	<u>Goodwill</u>	<u>I alt</u>
Kostpris 1. juli 2011	600.000	600.000
Afskrivninger 1. juli 2011	64.286	64.286
Årets afskrivninger	<u>85.714</u>	<u>85.714</u>
Afskrivninger 30. juni 2012	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	<u>450.000</u>	<u>450.000</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>I alt</u>
Kostpris 1. juli 2011	200.520	200.520
Afskrivninger 1. juli 2011	30.079	30.079
Årets afskrivninger	<u>40.104</u>	<u>40.104</u>
Afskrivninger 30. juni 2012	<u>70.183</u>	<u>70.183</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	<u>130.337</u>	<u>130.337</u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

5 Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	80.000	12.019	92.019
Årets resultat	0	8.639	8.639
Egenkapital 30. juni 2012	80.000	20.658	100.658

6 Hensættelser til udskudt skat

	2011/12	2010/11
Udskudt skat 1. januar	5.013	0
Udskudt skat af årets resultat	-627	5.013
	4.386	5.013

7 Selskabsskat

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

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstituttet, 883.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 870 t.kr. Virksomhedspant omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Goodwill	450 t.kr.
Driftsmidler	130 t.kr.

9 Nærtstående parter

Ejerforhold

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

IC Inventar A/S, Engvangsvej 17, Skovby, 8464 Galten