Aaen & Co.
STATSAUTORISEREDE REVISORER

ICG A2 A/S

CVR-nummer 31 33 19 00

Årsrapport 2011/12

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s – CVR nummer 33 24 17 63
Kongevejen 3 - Postbox 42 - 3000 Helsingør - Telefon 49 21 06 07 - Telefax 49 21 06 98 - www.aaenco.dk

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	10

Selskabsoplysninger

Selskabet	ICG A2 A/S Slotsmarken 16 2970 Hørsholm Hjemstedskommune: Hørsholm
Bestyrelse	Jens Vasehus (formand) Niels Olaf Ahrengot Mads Bjerre
Direktion	Niels Olaf Ahrengot
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Danske Bank Munkeengen 30 3400 Hillerød
Stiftelsesdato	29. februar 2008
Regnskabsår	1. juli - 30. juni

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at udøve konsulentvirksomhed, herunder besidde andele i andre virksomheder.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for ICG A2 A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 15/10 2012.

Direktion

Niels Olaf Ahrengot

Bestyrelse

Jens Vasehus (formand) Niels Olaf Ahrengot Mads Bjerre

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, der blev afholdt den 15/10 2012.

Dirigent

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejeren i ICG A2 A/S:

Påtegning på årsregnskabet
Vi har revideret årsregnskabet for ICG A2 A/S for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 omfattende 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 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.

Konklusion
Det er vor 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.

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.

Helsingør, den 15/10 2012
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør

Hans Peter Jørgensen
statsautoriseret revisor

Bo Bay Hougaard
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for ICG A2 A/S for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte 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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af rådgivningsydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelse har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indeholder faktureret udlæg og indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle (og finansielle) leasingomkostninger mv.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver. Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver opgøres som salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået 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 under "Skyldig selskabsskat" eller "Aktuelle skattetilgodehavender".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 aktivet 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 nettoskatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2011 - 30. juni 2012

Note		2011/12	2010/11
	Nettoomsætning	**0**	**13.175.583**
	Personaleomkostninger	0	7.835.102
	Andre eksterne omkostninger	20.439	4.781.608
	Andre driftsindtægter	13.000.000	0
	Resultat af primær drift	**12.979.561**	**558.873**
1	Finansielle indtægter	620.092	4.671
2	Finansielle omkostninger	4.179	13.424
	Resultat før skat	**13.595.474**	**550.120**
3	Skat af årets resultat	3.399.479	137.530
	Årets resultat	**10.195.995**	**412.590**
	Resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	0	400.000
	Overført til overført resultat	10.195.995	12.590
	Disponeret	**10.195.995**	**412.590**

Balance 30. juni 2012

Aktiver

Note		2012	2011
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	1.974.786
	Andre tilgodehavender	11.142	87.550
	Udskudt skatteaktiv	0	50.000
	Tilgodehavender	**11.142**	**2.112.336**
	Likvide beholdninger	**14.643.973**	**1.704.930**
	Omsætningsaktiver	**14.655.115**	**3.817.266**
	Aktiver i alt	**14.655.115**	**3.817.266**

Balance 30. juni 2012

Passiver

Note		2012	2011
	Selskabskapital	1.000.000	1.000.000
	Overført resultat	10.266.656	70.661
	Foreslået udbytte	0	400.000
4	**Egenkapital**	**11.266.656**	**1.470.661**
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	233.565
	Gæld til tilknyttede virksomheder	28.980	0
3	Selskabsskat	3.349.479	771.828
	Anden gæld	10.000	1.341.212
	Kortfristet gæld	**3.388.459**	**2.346.605**
	Gæld	**3.388.459**	**2.346.605**
	Passiver i alt	**14.655.115**	**3.817.266**
5	Ejerforhold		

Noter til årsrapporten

		2011/12	2010/11
1	**Finansielle indtægter**		
	Finansielle indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	617.500	0
	Renteindtægter i øvrigt	2.592	4.671
		620.092	**4.671**
2	**Finansielle omkostninger**		
	Renteomkostninger i øvrigt	4.179	13.424
		4.179	**13.424**
3	**Skat af årets resultat**		
	Aktuel skat af årets resultat	3.349.479	137.530
	Forøgelse af hensættelse til udskudt skat	50.000	0
		3.399.479	**137.530**

4 Egenkapital

	Selskabs-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. juli 2011	1.000.000	70.661	400.000
Udbetalt udbytte	0	0	-400.000
Årets resultat	0	10.195.995	0
Egenkapital 30. juni 2012	**1.000.000**	**10.266.656**	**0**

Selskabskapitalen består af 1.000.000 aktier af kr. 1.

Noter til årsrapporten

5 Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets ejerfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Implement Consulting Group P/S og Implement Datterholding A/S.