

IQ Management Holding ApS

CVR-nr. 31 29 95 19

Årsrapport 2011 / 12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 30. november 2012

Dirigent

Nils-Jørgen Petersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for IQ Management Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 20. november 2012

Direktionen

Nils-Jørgen Petersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i IQ Management Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for IQ Management Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 til 30. juni 2012, 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 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 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.

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.

København, den 20. november 2012

J C REVISION

Registreret Revisionsfirma

Jan Christensen
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

IQ Management Holding ApS
Skovbovænget 92 F - Hareskov
3500 Værløse

CVR-nr.	31 29 95 19
Stiftelsesdato:	7. marts 2008
Hjemstedskommune:	Furesø
Regnskabsår:	1. juli - 30. juni

Direktion

Nils-Jørgen Petersen

Revisor

JC Revision
Medlem af FSR • danske revisorer
Kompagnistræde 27, 3.
1208 København K

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 20. november 2012 på selskabets adresse

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i regnskabsåret bestået i drift af holdingvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der vurderes ikke at knytte sig særlige usikkerheder ved indregning og måling i forbindelse med årsrapporten for 2011/12, og det er ledelsens vurdering, at der ikke knytter sig særlige risici til selskabets virksomhed ud over, hvad der følger af den generelle branche- og samfundsmæssige udvikling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været nævneværdig aktivitet i tilknyttet virksomhed i regnskabsåret, og årets resultat anses er på den baggrund som forventet. Ledelsen forventer et forbedret resultat i det kommende regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for IQ Management Holding ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Moderselskabet har med henvisning til årsregnskabslovens § 110, valgt ikke at udarbejde koncernregnskab.

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat i dattervirksomhed efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

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 hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Selskabet er sambeskattet med datterselskab. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem selskaberne i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede virksomheder indgår i aconto skatteordningen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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 koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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 ud-skudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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 juridi-ske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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

Gældsforpligtelser måles til nettorealisation sværdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	2011/12	2010/11
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Andre eksterne omkostninger	<u>-7.500</u>	<u>-3.000</u>
Bruttoresultat	-7.500	-3.000
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-27.945	-11.063
Finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>2.388</u>
Resultat før skat	-35.445	-11.675
1 Skat af årets resultat	<u>-308</u>	<u>-5.000</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-35.753</u>	<u>-16.675</u>
Der foreslås fordelt således:		
Foreslået udbytte	0	
Overført resultat til næste år	<u>-35.753</u>	
Resultatdisponering i alt	<u>-35.753</u>	

Balance pr. 30. juni

Aktiver

<u>Note</u>	2012 kr.	2011 kr.
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	86.568	114.513
Finansielle anlægsaktiver i alt	86.568	114.513
 ANLÆGSAKTIVER I ALT	 86.568	 114.513
 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	 18.984	 40.104
Tilgodehavender i alt	18.984	40.104
 Likvide beholdninger	 2.500	 2.500
 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	 21.484	 42.604
 AKTIVER I ALT	 108.052	 157.117

Balance pr. 30. juni

Passiver

<u>Note</u>	2012	2011
	kr.	kr.
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overkurs ved emission	2.500	2.500
Overført resultat	-50.866	-15.113
3 EGENKAPITAL I ALT	76.634	112.387
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.000	6.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	2.907	4.527
Selskabsskat	22.511	34.203
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	31.418	44.730
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	31.418	44.730
PASSIVER I ALT	108.052	157.117
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2011/12	2010/11
	kr.	kr.
1 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	308	0
	308	0

	kr.
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
Kostpris primo	125.000
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Kostpris ultimo	125.000
Op- og nedskrivninger primo	-10.487
Andel af årets resultat, netto	-27.945
Op- og nedskrivninger ultimo	-38.432
Regnskabsmæssig værdi ultimo	86.568

	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Årets resultat kr.</u>
IQ Management				
Nordic ApS, Furesø	100%	125.000	86.568	-27.945
			86.568	-27.945

Noter

	Primo	Resultat- disponering	I alt
	kr.	kr.	kr.
3 Egenkapitalopgørelse			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overkursfond	2.500	0	2.500
Overført resultat	-15.113	-35.753	-50.866
	112.387	-35.753	76.634

Ændringer i virksomhedskapital inden for de seneste 5 år	Virksomheds- kapital
Indskudt kontant ved stiftelse den 07.03.2008	125.000
Ultimo	125.000

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualposter

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser pr. 30.06.2012.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke pantsat aktiver eller stillet andre former for sikkerhed pr. 30.06.2012.