

IG Service ApS
CVR-nr. 50610012

Årsrapport 2012/13

Godkendt på selskabets generalforsamling den 28.02.2014

Dirigent

Navn: Michael Kemp

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2012/13	9
Balance pr. 30.09.2013	10
Egenkapitalopgørelse for 2012/13	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

IG Service ApS

Midtager 18

2605 Brøndby

CVR-nr.: 50610012

Hjemsted: Registreret i Brøndby

Regnskabsår: 01.10.2012 - 30.09.2013

Bestyrelse

Aase Buch Poulsen, formand

Michael Kemp

Direktion

Michael Kemp

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013 for IG Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 28.02.2014

Direktion

Michael Kemp

Bestyrelse

Aase Buch Poulsen
formand

Michael Kemp

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i IG Service ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for IG Service ApS for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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. 30.09.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

København, den 28.02.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jens Sejer Pedersen
statsautoriseret revisor

Torben Mortensen
registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets vigtigste forretningsområde er at yde service på maskiner til brug i fødevareindustrien samt salg af reservedele hertil.

Med henblik på installation og garantiservice vedrørende de af moderselskabet Inter-Gastro A/S solgte maskiner, medtager selskabet 2,6% af en del moderselskabets omsætning for udførelse af disse funktioner.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er opgjort til 483 t.kr. mod (616) t.kr. året før. Selskabets balance udviser en aktivmasse på 8.030 t.kr., og en egenkapital på 1.067 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, produktionsomkostninger og personaleomkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter regnskabsårets vareforbrug, herunder sædvanlige lagernedskrivninger, og øvrige omkostninger, der er afholdt for at opnå regnskabsårets nettoomsætning, herunder løn og gager mv.

Anvendt regnskabspraksis

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger ved salg og distribution af virksomhedens produkter, herunder reklameomkostninger, rejse- og repræsentationsomkostninger mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder kontorholdsomkostninger mv.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af, renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med IG Invest A/S og de øvrige selskaber i Inter-Gastro koncernen, som opfylder betingelserne for sambeskatning. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2012/13

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste	1	9.312.318	8.350
Distributionsomkostninger	2	(2.458.709)	(2.865)
Administrationsomkostninger	1, 2	<u>(6.037.312)</u>	<u>(6.081)</u>
Driftsresultat		816.297	(596)
Andre finansielle indtægter	3	5.209	0
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(137.891)</u>	<u>(194)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		683.615	(790)
Skat af ordinært resultat	5	<u>(200.712)</u>	<u>174</u>
Årets resultat		<u>482.903</u>	<u>(616)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>482.903</u>	<u>(616)</u>
		<u>482.903</u>	<u>(616)</u>

Balance pr. 30.09.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		112.318	269
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	6	112.318	269
Andre tilgodehavender		21.315	21
Udskudt skat	8	34.182	236
Finansielle anlægsaktiver	7	55.497	257
Anlægsaktiver		167.815	526
Fremstillede varer og handelsvarer		5.178.688	4.832
Varebeholdninger		5.178.688	4.832
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.581.705	2.146
Andre tilgodehavender		55.715	10
Tilgodehavende selskabsskat		1.076	0
Periodeafgrænsningsposter		44.895	46
Tilgodehavender		2.683.391	2.202
Omsætningsaktiver		7.862.079	7.034
Aktiver		8.029.894	7.560

Balance pr. 30.09.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	9	200.000	200
Overført overskud eller underskud		866.703	384
Egenkapital		1.066.703	584
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		43.814	125
Bankgæld		469.265	225
Leverandører af varer og tjenesteydelser		388.813	263
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.319.372	5.718
Anden gæld		741.927	645
Kortfristede gældsforpligtelser		6.963.191	6.976
Gældsforpligtelser		6.963.191	6.976
Passiver		8.029.894	7.560
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Egenkapitaloppgørelse for 2012/13

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	383.800	583.800
Årets resultat	0	482.903	482.903
Egenkapital ultimo	200.000	866.703	1.066.703

Noter

	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	7.925.694	8.917
Pensioner	161.507	207
Andre omkostninger til social sikring	110.389	114
	8.197.590	9.238
	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	170.978	350
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	(264)
	170.978	86
	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	5.209	0
	5.209	0
	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	112.125	122
Renteomkostninger i øvrigt	25.766	72
	137.891	194
	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(1.076)	0
Ændring af udskudt skat	201.090	(174)
Effekt af ændrede skattesatser	698	0
	200.712	(174)

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.066.406	102.596
Tilgange	15.000	0
Kostpris ultimo	1.081.406	102.596
Af- og nedskrivninger primo	(798.110)	(102.596)
Årets afskrivninger	(170.978)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(969.088)	(102.596)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	112.318	0
		Andre tilgo- dehavender kr.
7. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		20.821
Tilgange		21.315
Afgange		(20.821)
Kostpris ultimo		21.315
Regnskabsmæssig værdi ultimo		21.315
	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
8. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	(3.626)	(40)
Tilgodehavender	(10.999)	(11)
Hensatte forpligtelser	10.734	31
Fremførbare skattemæssige underskud	38.073	256
	34.182	236
	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
9. Virksomhedskapital	Antal	
Anparter	200	200.000
	200	200.000

Noter

	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>t.kr.</u>
10. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>514.484</u>	<u>792</u>

11. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med IG Invest A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har afgivet selvskyldnerkaution for pengeinstituts mellemværende med Inter-Gastro A/S.