

IG Service ApS
CVR-nr. 50610012
Midtager 18
2605 Brøndby

Årsrapport 2014/15

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 04.03.2016

Dirigent

Navn: Michael Kemp

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014/15	8
Balance pr. 30.09.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2014/15	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

IG Service ApS

Midtager 18

2605 Brøndby

CVR-nr.: 50610012

Hjemsted: Registreret i Brøndby

Regnskabsår: 01.10.2014 - 30.09.2015

Bestyrelse

Aase Buch Poulsen, formand

Michael Kemp

Direktion

Michael Kemp

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2014 - 30.09.2015 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. 30.09.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2014 - 30.09.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 04.03.2016

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 01.10.2014 - 30.09.2015, 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. 30.09.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2014 - 30.09.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 04.03.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jens Sejer Pedersen
statsautoriseret revisor

Torben Mortensen
registreret revisor

CVR-nr. 33963556

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 828 t.kr. mod 217 t.kr. året før. Selskabets balance udviser en aktivmasse på 8.825 t.kr., og en egenkapital på 2.111 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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 AADM ApS 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.

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Resultatopgørelse for 2014/15

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste	1	10.334.440	9.714
Distributionsomkostninger	2	(2.565.588)	(2.777)
Administrationsomkostninger	1, 2	<u>(6.529.440)</u>	<u>(6.458)</u>
Driftsresultat		1.239.412	479
Andre finansielle indtægter	3	80.611	15
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(220.181)</u>	<u>(166)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.099.842	328
Skat af ordinært resultat	5	<u>(271.816)</u>	<u>(111)</u>
Årets resultat		<u>828.026</u>	<u>217</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>828.026</u>	<u>217</u>
		<u>828.026</u>	<u>217</u>

Balance pr. 30.09.2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		7.000	10
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	6	7.000	10
Andre tilgodehavender		37.989	50
Finansielle anlægsaktiver	7	37.989	50
Anlægsaktiver		44.989	60
Fremstillede varer og handelsvarer		5.821.373	5.245
Varebeholdninger		5.821.373	5.245
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.738.401	3.482
Andre tilgodehavender		163.588	12
Tilgodehavende selskabsskat		0	1
Periodeafgrænsningsposter		56.517	53
Tilgodehavender		2.958.506	3.548
Omsætningsaktiver		8.779.879	8.793
Aktiver		8.824.868	8.853

Balance pr. 30.09.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	8	200.000	200
Overført overskud eller underskud		<u>1.911.010</u>	<u>1.084</u>
Egenkapital		<u>2.111.010</u>	<u>1.284</u>
Udskudt skat	9	<u>6.971</u>	<u>7</u>
Hensatte forpligtelser		<u>6.971</u>	<u>7</u>
Skyldig selskabsskat		<u>271.931</u>	<u>70</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>271.931</u>	<u>70</u>
Bankgæld		846.436	491
Leverandører af varer og tjenesteydelser		603.521	714
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.731.169	3.924
Skyldig selskabsskat		69.789	0
Anden gæld		<u>1.184.041</u>	<u>2.363</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.434.956</u>	<u>7.492</u>
Gældsforpligtelser		<u>6.706.887</u>	<u>7.562</u>
Passiver		<u>8.824.868</u>	<u>8.853</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Egenkapitalopgørelse for 2014/15

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	1.082.984	1.282.984
Årets resultat	0	828.026	828.026
Egenkapital ultimo	200.000	1.911.010	2.111.010

Noter

	2014/15 kr.	2013/14 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	9.505.459	9.007
Pensioner	166.419	137
Andre omkostninger til social sikring	130.244	105
	9.802.122	9.249
	2014/15 kr.	2013/14 t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	3.000	103
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	(55)
	3.000	48
	2014/15 kr.	2013/14 t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	8.565	11
Valutakursreguleringer	70.406	3
Øvrige finansielle indtægter	1.640	1
	80.611	15
	2014/15 kr.	2013/14 t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	86.686	93
Renteomkostninger i øvrigt	27.316	25
Valutakursreguleringer	106.179	48
	220.181	166
	2014/15 kr.	2013/14 t.kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	271.931	70
Ændring af udskudt skat	(115)	41
	271.816	111

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	478.692	102.596
Kostpris ultimo	478.692	102.596
Af- og nedskrivninger primo	(468.692)	(102.596)
Årets afskrivninger	(3.000)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(471.692)	(102.596)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.000	0
		Andre tilgodehavender kr.
7. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		50.400
Tilgange		37.989
Afgange		(50.400)
Kostpris ultimo		37.989
Regnskabsmæssig værdi ultimo		37.989
	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
8. Virksomhedskapital	Antal	
Anparter	200	200.000
	200	200.000
	2014/15 kr.	2013/14 t.kr.
9. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	(5.463)	(6)
Tilgodehavender	12.434	13
	6.971	7

Noter

	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>t.kr.</u>
10. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>1.025.530</u>	<u>946</u>

11. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med AADM ApS 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 ubegrænset selvskyldnerkaution for pengeinstituts mellemværende med Inter-Gastro A/S.