

# **IQ Food Service A/S**

CVR-nr. 26 67 97 53

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2012**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. april 2013.

---

Jes Skytte  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for IQ Food Service A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 11. april 2013

### **Direktion**

Gert Allan Schnoor

### **Bestyrelse**

Jes Skytte  
formand

Gert Allan Schnoor

Lars Torgny Andersen

Steffen Frantzen

Tom Just Hjulman Poulsen

Michael Alexander Slidsborg

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til aktionærerne i IQ Food Service A/S**

Vi har revideret årsregnskabet for IQ Food Service A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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.

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Uden at modificere vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på at selskabet har tabt sin selskabskapital og henvise til note 8, hvor ledelsen oplyser, at selskabet har modtaget en støtteerklæring fra moderselskabet samt at selskabets likviditetsbehov understøttes af moderselskabet ved dennes kaution for selskabets bankengagement.

København, den 11. april 2013

### **AP | Statsautoriserede Revisorer P/S**

Anders Ladegaard  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet** IQ Food Service A/S  
Egegårdsvej 39  
2610 Rødovre

CVR-nr.: 26 67 97 53  
Stiftet: 1. juli 2002  
Hjemsted: Rødovre  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Bestyrelse** Jes Skytte, formand  
Gert Allan Schnoor  
Lars Torgny Andersen  
Steffen Frantzen  
Tom Just Hjulman Poulsen  
Michael Alexander Slidsborg

**Direktion** Gert Allan Schnoor

**Revision** AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for IQ Food Service A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

### Resultatopgørelsen

#### **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 og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### Balancen

#### **Immaterielle anlægsaktiver**

##### **Goodwill**

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør maksimalt 10 år.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

##### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år
---	------

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandele i dattervirksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens 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.

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Egenkapital - 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.

#### **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.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2012	2011
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>50.697</b>	<b>343.896</b>
Personaleomkostninger	-718.827	-848.671
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-50.167	-86.000
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-718.297</b>	<b>-590.775</b>
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder efter skat	0	750.000
3 Andre finansielle indtægter	19.874	19.204
4 Andre finansielle omkostninger	-340.289	-286.494
<b>Resultat før skat</b>	<b>-1.038.712</b>	<b>-108.065</b>
Skat af årets resultat	259.146	213.907
<b>Årets resultat</b>	<b>-779.566</b>	<b>105.842</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	105.842
Disponeret fra overført resultat	-779.566	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-779.566</b>	<b>105.842</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
5	Goodwill	0	50.167
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	50.167
6	Kapitalandele i dattervirksomheder	173.805	173.805
	Finansielle anlægsaktiver i alt	173.805	173.805
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>173.805</b>	<b>223.972</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	3.895.640	4.212.939
	Varebeholdninger i alt	3.895.640	4.212.939
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.301.135	2.631.590
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	688	31.183
	Udskudt skatteaktiv	7.433	0
	Tilgodehavende selskabsskat	243.150	193.732
	Andre tilgodehavender	9.931	9.849
	Periodeafgrænsningsposter	19.159	3.661
	Tilgodehavender i alt	3.581.496	2.870.015
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>7.477.136</b>	<b>7.082.954</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>7.650.941</b>	<b>7.306.926</b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
Note	2012	2011
<b>Egenkapital</b>		
7 Aktiekapital	501.000	501.000
8 Overført resultat	-831.169	-51.603
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-330.169</b>	<b>449.397</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	0	8.563
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>8.563</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	4.557.616	4.961.236
Leverandører af varer og tjenesteydelser	287.232	751.530
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.548.997	354.657
Anden gæld	587.265	781.543
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7.981.110	6.848.966
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>7.981.110</b>	<b>6.848.966</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>7.650.941</b>	<b>7.306.926</b>
<b>9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>10 Eventualposter</b>		
<b>11 Nærtstående parter</b>		

## Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>1. Hovedaktivitet</b>		
Selskabets hovedaktivitet er at drive handel med levnedsmidler.		
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	572.783	694.793
Andre omkostninger til social sikring	4.172	4.483
Ændring i feriepengeforpligtelse, produktionsløn	-420	1.735
Løntilskud og lønrefusioner	-5.368	0
Pensionsbidrag	147.660	147.660
	<u><b>718.827</b></u>	<u><b>848.671</b></u>
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>		
Af finansielle indtægter udgør kr. 19.874 renter fra tilknyttede virksomheder.		
<b>4. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	19.308	0
Andre renteomkostninger	320.981	286.494
	<u><b>340.289</b></u>	<u><b>286.494</b></u>
<b>5. Goodwill</b>		
Kostpris 1. januar 2012	860.000	860.000
<b>Kostpris 31. december 2012</b>	<u><b>860.000</b></u>	<u><b>860.000</b></u>
Nedskrivninger 1. januar 2012	-809.833	-723.833
Årets af-/nedskrivninger	-50.167	-86.000
<b>Nedskrivninger 31. december 2012</b>	<u><b>-860.000</b></u>	<u><b>-809.833</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>50.167</b></u>

## Noter

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
<b>6. Kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2012	177.454	477.454
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-300.000</u>
<b>Kostpris 31. december 2012</b>	<b><u>177.454</u></b>	<b><u>177.454</u></b>
Opskrivninger 1. januar 2012	<u>-3.649</u>	<u>-3.649</u>
<b>Opskrivninger 31. december 2012</b>	<b><u>-3.649</u></b>	<b><u>-3.649</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012</b>	<b><u>173.805</u></b>	<b><u>173.805</u></b>

### Dattervirksomheder:

	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
IQ Produktion ApS	Rødovre	100 %

## 7. Aktiekapital

Aktiekapital 1. januar 2012	<u>501.000</u>	<u>501.000</u>
	<b><u>501.000</u></b>	<b><u>501.000</u></b>

Aktiekapitalen består af 501 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf.  
Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Ud over kapitalforhøjelse i 2010 på tkr. 1, har der ikke de seneste 5 år været foretaget kapitalforhøjelser eller -nedsættelser

## 8. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2012	-51.603	-157.445
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-779.566</u>	<u>105.842</u>
	<b><u>-831.169</u></b>	<b><u>-51.603</u></b>

Selskabets likviditet understøttes af moderselskabet ved dets kaudion for selskabets bankengagement.

### Tabt kapital

Selskabets moderselskab har oplyst, at de vil støtte selskabet med den nødvendige likviditet til selskabets sædvanlige drift i minimum det kommende regnskabsår.

## Noter

---

### 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut, er der stillet virksomhedspant på nominelt 5.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	3.896 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	3.301 t.kr.
Goodwill	0 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut, er anparterne i IQ Produktion ApS stillet til sikkerhed. Den regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør kr. 173.805.

### 10. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale med selskabets datterselskab om, at selskabet har forpligtet sig de første 3 regnskabsår til at levere en minimumsomsætning til selskabet, således at datterselskabets resultat ikke bliver negativt. Aftalen blev genforhandlet primo 2012 for yderligere 2 år indtil udgangen af 2013. Der er således i regnskabsåret modtaget faktura fra datterselskabet på ikke levereret omsætning på t.kr. 505 (2011: t.kr. 245).

### 11. Nærtstående parter

#### Ejerforhold

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

LCH A/S, Egegårdsvej 39 A, 2610 Rødovre

Slidsborg ApS, Utrecht Alle 11, 2791 Dragør

Hjulmann Holding ApS, Tingagervej 6, 7500 Holstebro