

IQ INVEST ApS

Årsrapport

1. maj 2011 - 30. april 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/09/2012

Torbjørn Engedal

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|---|---|
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 |
|---|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 7 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden IQ INVEST ApS
Nygårdparken 83
7400 Herning
Telefonnummer: 20888312
CVR-nr: 26272955
Regnskabsår: 01/05/2011 - 30/04/2012

Bankforbindelse Vestjysk Bank A/S
Dalgasgade 29 B
7400 Herning

Revisor Gert Ovesen, Registreret Revisor FRR
Rugvænget 21
7400 Herning
CVR-nr: 13364796

Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2011/2012 for IQ Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet og pengestrømmene.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 20/09/2012

Direktion

Torbjørn Engedal
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i IQ INVEST ApS

Påtegning på årsregnskabet

Jeg har revideret årsregnskabet for IQ INVEST ApS for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 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

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af min revision. Jeg har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at jeg 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 handlinger 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 min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Moderselskabets evne til at tilbagebetale lån på 69 tkr. til datterselskabet afhænger af datterselskabets evne til fremover at generere overskud, som herefter kan udloddes til moderselskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Jeg har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Jeg har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund min opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, 20/09/2012

Gert Ovesen
Registreret revisor
Revisionsfirmaet Gert Ovesen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Årsrapporten for 2011/2012, der omfatter perioden 01.05.2011 - 30.04.2012, udgør selskabets 11. regnskabsår.

Selskabets aktiviteter har bestået i administrationsopgaver og investering i kapitalandele i tilknyttede selskaber samt formuepleje.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 57 tkr, som anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning og indtil dato ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Virksomhedens hovedaktivitet er at eje aktier i IQ A/S og andre helt eller delvist ejede datterselskaber samt formueadministration.

Regnskabsgrundlag:

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

Da koncernen opfylder minimumskravene i Årsregnskabslovens pgf. 110 har man

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Andre eksterne omkostninger:

Omfatter administrationsomkostninger.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer resultatandel af tilknyttet selskab.

Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 25%. Skat vedrørende resultater i datterselskaber og associerede virksomheder indgår i posten.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som "selskabsskat" under gældsforpligtelser.

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskabet. Ikke-afregnede beløb indregnes i balancen under "tilgodehavender fra dattervirksomhed" eller "gæld til dattervirksomhed".

Balance

Kapitalinteresse i datterselskab måles til indre værdi per senest afsluttet årsrapport eller anskaffelsessummen, når første årsrapport endnu ikke foreligger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT:

Omsætningsaktiver:

Værdipapirer omfatter børsnoterede aktier, som er målt til kursværdien på balancedagen.

Gældsforpligtelser i øvrigt:

Målt til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj 2011 - 30. apr 2012

| | Note | 2011/12 kr. | 2010/11 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Eksterne omkostninger | | -2.813 | -2.819 |
| Bruttoresultat | | -2.813 | -2.819 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -2.813 | -2.819 |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver | | -53.353 | 110.775 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -2.667 | -2.744 |
| Ordinært resultat før skat | | -58.833 | 105.218 |
| Ekstraordinært resultat før skat | | -58.833 | 105.218 |
| Skat af årets resultat | | 1.401 | 10.569 |
| Årets resultat | | -57.432 | 115.787 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | -57.432 | 115.787 |
| I alt | | -57.432 | 115.787 |

Balance 30. april 2012

Aktiver

| | Note | 2011/12 kr. | 2010/11 kr. |
|--|----------|----------------|----------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 300.159 | 353.512 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 1 | 300.159 | 353.512 |
| Anlægsaktiver i alt | | 300.159 | 353.512 |
| Andre tilgodehavender | | 2.851 | 1.450 |
| Tilgodehavender i alt | | 2.851 | 1.450 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 38 | 38 |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | | 38 | 38 |
| Likvide beholdninger | | 2.429 | 2.430 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 5.318 | 3.918 |
| AKTIVER I ALT | | 305.477 | 357.430 |

Balance 30. april 2012

Passiver

| | Note | 2011/12 kr. | 2010/11 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) | 2 | 125.000 | 125.000 |
| Andre reserver | | 103.531 | 160.963 |
| Egenkapital i alt | | 228.531 | 285.963 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 2.813 | 2.813 |
| Gældsforpligtelser til associerede virksomheder | | 69.332 | 63.853 |
| Anden gæld | | 4.801 | 4.801 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 76.946 | 71.467 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 76.946 | 71.467 |
| PASSIVER I ALT | | 305.477 | 357.430 |

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver i alt

| | Kapitalandele i datterselskab kr. |
|-------------------------------------|--|
| Kostpris primo | 501915 |
| Tilgang | 0 |
| Afgang | 0 |
| Kostpris ultimo | 501915 |
| Nettoopskrivninger primo | -148403 |
| Andel i årets resultat jf. note | -53353 |
| Udloddet udbytte | 0 |
| Nettoopskrivninger ultimo | -201756 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 300159 |

Kapitalandele i datter virksomhed omfatter:

| Navn, retsform og hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|------------------------------------|-----------|-------------|-------------------|
| IQ A/S, Herning, cvr. nr. 26321891 | 100% | 300159 | -53353 |

2. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)

Anpartskapitalen består af 250 anparter a 500 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

| | kr. |
|--|---------------|
| Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår: | |
| Aktiekapital 01.05.2011 | 125000 |
| Aktie-/anpartskapital ultimo | 125000 |

3. Oplysning om eventualaktiver

Værdi af nettokurstabskonto, som udgør 3 tkr., er ej indregnet i balancen.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 28. sep 2012.