

statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700
Fax 4921 8750
www.kallermann.dk

Intellectual Capital Management ApS

CVR-nr. 25 44 90 37

Årsrapport 2011/12



INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2011/12	9
Balance pr. 30.09.2012	10
Noter	11

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Intellectual Capital Management ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Espergærde, den 16. november 2012

Direktion



Shashi Kant Mahajan
administrerende direktør

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Intellectual Capital Management ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Intellectual Capital Management ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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, at 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 vurderingen 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.

Konklusion

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

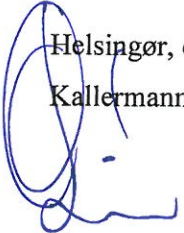
DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

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 oplysninger i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 16. november 2012

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma



Leif Lindén
statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskab

Intellectual Capital Management ApS

Vildrosevej 9

3060 Espergærde

Tlf.: 49 13 14 24

CVR-nr.: 25 44 90 37

Hjemstedskommune: Helsingør

Direktion

Shashi Kant Mahajan

Revision

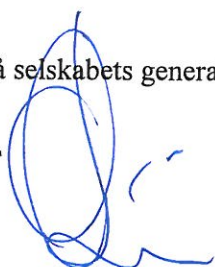
Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma

Stationspladsen 3

3000 Helsingør

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26/4 2012

DIRIGENT



LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at udøve konsulentvirksomhed samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

I det forløbne regnskabsår har selskabet realiseret et negativt resultat på -17.314 kr. Selskabets balance udviser aktiver på 59.503 kr. og en egenkapital på 53.363 kr.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Fremtiden

For året 2012/13 forventes et nogenlunde uændret aktivitetsniveau.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Årsrapporten 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Af konkurrencemæssige hensyn er nettoomsætningen og direkte omkostninger sammendraget til bruttofortjeneste i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat

Årets skat, som 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.

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

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

BALANCEN

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

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

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 betalingsdagen, henholdsvis balancedagens kurs, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2011/12

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		-16.536	-19.223
Personaleomkostninger	1	-940	-1.511
Driftsresultat		-17.476	-20.734
Finansielle indtægter		162	132
Resultat før skat		-17.314	-20.602
Skat af årets resultat	2	0	0
ÅRETS RESULTAT		-17.314	-20.602
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført til næste år		-17.314	-20.602
		-17.314	-20.602

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30.09.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
AKTIVER			
Tilgodehavende moms		513	535
Andre tilgodehavender		<u>25</u>	<u>264</u>
Tilgodehavender i alt		<u>538</u>	<u>799</u>
Likvide beholdninger		<u>58.965</u>	<u>76.593</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>59.503</u>	<u>77.392</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>59.503</u></u>	<u><u>77.392</u></u>
PASSIVER			
Selskabskapital	3	125.000	125.000
Overført overskud		-71.637	-54.323
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT	4	<u>53.363</u>	<u>70.677</u>
Mellemregning		0	591
Anden gæld		<u>6.140</u>	<u>6.124</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>6.140</u>	<u>6.715</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u>6.140</u>	<u>6.715</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>59.503</u></u>	<u><u>77.392</u></u>
Øvrige noter	5-6		

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	0	0
Personale- og sociale omkostninger, godtgørelser	940	1.511
	<u>940</u>	<u>1.511</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

3. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af 125 anparter á 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	Selskabs- kapital kr.	Overført overskud kr.	Foreslået udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
4. Egenkapital				
Egenkapital 01.10.2011	125.000	-54.323	0	70.677
Udloddet udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-17.314	0	-17.314
Egenkapital 30.09.2012	<u>125.000</u>	<u>-71.637</u>	<u>0</u>	<u>53.363</u>

5. Nærtstående parter

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på Intellectual Capital Management ApS:

- Shashi Kant Mahajan, Vildrosevej 9, 3060 Espergærde

6. Anpartshaverforhold

Følgende anpartshavere ejer mere end 5% af selskabets selskabskapital:

- Shashi Kant Mahajan, Vildrosevej 9, 3060 Espergærde