

ICAS ApS

Trekronervej 28
4600 Køge

CVR.nr.: 26 89 88 54

ÅRSRAPPORT 2015/2016

Regnskabsperiode: 1/7 2015 - 30/6 2016

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
25. oktober 2016



Niels Verner Petersen
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/7 2015 - 30/6 2016	8.
Balance pr. 30/6 2016	9.
Noter	11.

Selskabsoplysninger

Selskab

ICAS ApS
Trekronervej 28
4600 Køge

CVR.nr.: 26 89 88 54

Hjemstedskommune: Køge

Telefon: 20 33 20 60
E-mail: Niels.ICAS@gmail.com

Regnskabsperiode: 1/7 2015 - 30/6 2016

Stiftelsesdato: 30/11 2002

Bankforbindelse:

Sydbank
Brogade 19
4600 Køge

Direktion

Niels Verner Petersen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016 for

ICAS ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/6 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2015 - 30/6 2016.

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

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 25. oktober 2016

Direktion



.....
Niels Verner Petersen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel og rådgivningsvirksomhed, samt anden indtægtsgivende virksomhed eller investering efter direktionens skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

For det kommende år forventes et positivt resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet 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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1/7 2015 - 30/6 2016

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
BRUTTORESULTAT	708.802	664.361
1 Personalemkostninger	<u>-1.087.728</u>	<u>-589.393</u>
DRIFTSRESULTAT	-378.926	74.968
Andre finansielle indtægter	38.660	34.297
Finansielle omkostninger	<u>-3.108</u>	<u>-1.413</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-343.374	107.852
2 Skat af årets resultat	<u>-4.852</u>	<u>-16.414</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-348.226</u>	<u>91.438</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	0	69.500
Overført resultat	<u>-348.226</u>	<u>21.938</u>
I ALT	<u>-348.226</u>	<u>91.438</u>

Balance pr. 30/6 2016
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.100	0
Kortfristede tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>317.512</u>
Tilgodehavender i alt	<u>11.100</u>	<u>317.512</u>
Likvide beholdninger	<u>12.002</u>	<u>89.106</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>23.102</u>	<u>406.618</u>
AKTIVER I ALT	<u>23.102</u>	<u>406.618</u>

Balance pr. 30/6 2016
Passiver

<u>Note</u>		<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
3	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Overført resultat	-348.181	45
	Forslag til udbytte	<u>0</u>	<u>69.500</u>
	EGENKAPITAL I ALT	<u>-223.181</u>	<u>194.545</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	23.436	23.390
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	2.586	0
2	Selskabsskat	14.001	13.820
	Anden gæld	<u>206.260</u>	<u>174.863</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>246.283</u>	<u>212.073</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>246.283</u>	<u>212.073</u>
	PASSIVER I ALT	<u>23.102</u>	<u>406.618</u>
5	Nærtstående parter		

NOTER

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Note 1 - Personaleomkostninger		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	1.020.532	515.668
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	5.050	5.183
Øvrige personaleomkostninger	<u>62.146</u>	<u>68.542</u>
	<u>1.087.728</u>	<u>589.393</u>
Note 2 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	16.414
Regulering af skatter for tidligere år	4.262	0
Restskattetillæg	<u>590</u>	<u>0</u>
	<u>4.852</u>	<u>16.414</u>
Tilgodehavende skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Betalt ordinær acontoskat	<u>-3.000</u>	<u>0</u>
Overskydende skat	-3.000	0
Skattegodtgørelse - 0,1 % af overskydende skat	<u>-3</u>	<u>0</u>
Tilgodehavende skat for dette år i alt	<u>-3.003</u>	<u>0</u>
Selskabsskatter inkl. tidligere år		
Tilgodehavende skat for dette år	3.003	0
Skyldige selskabsskatter tidligere år	<u>-17.004</u>	<u>-13.820</u>
Skyldige selskabsskatter i alt	<u>-14.001</u>	<u>-13.820</u>
Note 3 - Selskabskapital		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.		

NOTER

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	45	-21.893
Årets resultat	<u>-348.226</u>	<u>91.438</u>
Til disposition i alt	-348.181	69.545
Foreslået udbytte for året	<u>0</u>	<u>-69.500</u>
	<u>-348.181</u>	<u>45</u>

Note 5 - Nærtstående parter**Bestemmende indflydelse**

Niels Verner Petersen

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Niels Verner Petersen, Trekronervej 28,, Strøby Egede, 4600 Køge