

ICASA ApS

CVR.: 35 14 24 01

ved

Årsrapport 2015/16

3. regnskabsår

INDHOLDSFORTEGNELSE

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisionserklæring	5
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	11

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomheden Icasa ApS
Gyngemose Parkvej 35, 6. th
2860 Søborg

CVR-nr.: 35 14 24 01

Hjemsted: København

Regnskabsår: 1. juli – 30. juni

Anpartskapital 80.000 kr.

Direktion Shabi Ul Hassan

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.11.16

Dirigent

Shabi Ul Hassan

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består hovedsageligt i køb og salg af eksklusive tæpper fra lejede lokaler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 2 t.kr. Årets resultat og udvikling i selskabets indtjening betragtes som utilfredsstillende.

Direktionen foreslår, at resultatet disponeres som angivet i resultatopgørelsen. Selskabets egenkapital udgør herefter 87 t.kr.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

LEDELSESPÅTEGNING

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsperioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Icasa ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 30. november 2016

Direktion

Shabi Ul Hassan

Den uafhængige revisors erklæring

Til anpartshaverne i Icasa ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Icasa ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bemærkninger:

Selskabet har ikke indberettet korrekt angivelser til Skat.

Søborg, den 30. november 2016

AUDIT & ACCOUNTING SERVICE

medlem af forening af danske revisorer

Kamran Ahmed

Revisor, Cand. Merc. Aud og HD®

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

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.

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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Af konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af faktureret salg fratrukket direkte omkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter mv. med fradrag af private andele af omkostningerne.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

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 fra tidligere år eller fra posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen 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	4-7 år
Goodwill	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Avance eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af depositum og andelsbevis og måles til kostpris.

Varebeholdninger

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

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsesprisen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

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

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

Gældsforpligtelser, som omfatter ansvarlig lånekapital, gældsbreve, gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

Note

2014/15

1 Bruttoresultat	235.929	209.726
Salgs- og distributionsomkostninger	-177.173	-128.363
Administrationsomkostninger	<u>-52.642</u>	<u>-76.456</u>
Resultat før renter	6.114	4.907
Renter m.v.	<u>-2.450</u>	<u>-110</u>
Resultat før skat	3.664	4.797
2 Skat af årets resultat	<u>-1.280</u>	<u>-1.193</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>2.384</u></u>	<u><u>3.604</u></u>
som foreslås fordelt som følger:		
Udbytte	0	0
Overført til næste år	<u>2.384</u>	<u>3.604</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>2.384</u></u>	<u><u>3.604</u></u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016**Aktiver**

<u>Note</u>		<i>2014/15</i>	
3	Goodwill	57.142	71.428
	Depositum	86.634	86.634
5	Udskudt skat	0	0
		<hr/>	<hr/>
	ANLÆGSAKTIVER	143.776	158.062
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	Varelager	247.022	228.632
	Tilgodehavender fra salg og tjenester	0	0
	Periodeafgrænsningsposter	11.469	11.469
	Likvide beholdninger	16.628	19.266
		<hr/>	<hr/>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	275.119	259.367
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	AKTIVER I ALT	418.895	417.429
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Passiver

<u>Note</u>		<i>2014/15</i>	
4	Indskudskapital	80.000	80.000
4	Frie reserver	7.046	4.662
4	Udbytte	0	0
		<hr/>	<hr/>
	EGENKAPITAL	87.046	84.662
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	Lån	96.600	96.600
	Mellemregning med anpartshaver	147.615	147.615
	Leverandørgæld	6.372	33.089
	Skyldig skattekonto	3.065	0
	Skyldig selskabsskat	2.478	1.556
	Anden gæld	75.719	53.907
		<hr/>	<hr/>
	KORTFRISTET GÆLD	331.849	332.767
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	PASSIVER I ALT	418.895	417.429
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

Note 1. Bruttoresultatet

Af konkurrencemæssige hensyn oplyses omsætningens størrelse ikke.

Note 2. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat fremkommer som følger:

Selskabsskat	1.280
Ændring i udskudt skat	0
	0
	1.280

Selskabet har i året betalt kr. 358 i selskabsskat og i aconto selskabsskat.

Note 3. Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Anskaffelsessum - primo	100.000
Tilgang i årets løb	0
	0
Anskaffelsessum - ultimo	100.000
Akkumulerede afskrivninger - primo	28.572
Årets afskrivninger	14.286
	14.286
Akkumulerede afskrivninger - ultimo	42.858
BOGFØRT VÆRDI 30/06 2016	57.142

NOTER**Note 4. Egenkapitalen**

	Indskuds- kapital	Frie reserver	Udbytte	Ialt
Primo	80.000	4.662		84.662
Overført				0
Frie reserver		2.384		2.384
Ultimo	80.000	7.046	0	87.046

Note 5. Udskudt skat

Merafskrivning på anlægsaktiver	0
Fremført underskud	0
Beregningsgrundlag	0
25% heraf udskudt skat	0