

# **ICASA ApS**

**CVR.: 35 14 24 01**

**ved**

## **Årsrapport 2016/17**

**4. regnskabsår**

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10

**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 30.11.17

**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 3 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 90 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 2016 - 30. juni 2017 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 2017

### **Direktion**

Shabi Ul Hassan

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Årsrapporten for 2016/17 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 2016 - 30. JUNI 2017**

Note

2015/16

1 Bruttoresultat	222.023	235.929
Salgs- og distributionsomkostninger	-172.441	-177.173
Administrationsomkostninger	<u>-41.264</u>	<u>-52.642</u>
Resultat før renter	8.318	6.114
Renter m.v.	<u>-2.995</u>	<u>-2.450</u>
Resultat før skat	5.323	3.664
2 Skat af årets resultat	<u>-1.834</u>	<u>-1.280</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u><u>3.489</u></u></b>	<b><u><u>2.384</u></u></b>
<b>som foreslås fordelt som følger:</b>		
Udbytte	0	0
Overført til næste år	<u>3.489</u>	<u>2.384</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u><u>3.489</u></u></b>	<b><u><u>2.384</u></u></b>



**BALANCE PR. 30. JUNI 2017**

<u>Note</u>	<u>Aktiver</u>	<i>2015/16</i>	
3	Goodwill	42.856	57.142
	Depositum	32.000	86.634
5	Udskudt skat	0	0
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>74.856</b>	<b>143.776</b>
	Varelager	277.891	247.022
	Periodeafgrænsningsposter	8.800	11.469
	Likvide beholdninger	28.984	16.628
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>315.675</b>	<b>275.119</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>390.531</b>	<b>418.895</b>
	<u><b>Passiver</b></u>		
<u>Note</u>		<i>2015/16</i>	
4	Indskudskapital	80.000	80.000
4	Frie reserver	10.535	7.046
4	Udbytte	0	0
	<b>EGENKAPITAL</b>	<b>90.535</b>	<b>87.046</b>
	Lån	96.600	96.600
	Mellemregning med anpartshaver	104.032	147.615
	Leverandørgæld	5.540	6.372
	Skyldig skattekonto	0	3.065
	Skyldig selskabsskat	3.144	2.478
	Anden gæld	90.680	75.719
	<b>KORTFRISTET GÆLD</b>	<b>299.996</b>	<b>331.849</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>390.531</b>	<b>418.895</b>

## 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	1.834
Ændring i udskudt skat	0
	0
	<b>1.834</b>

Selskabet har i året betalt kr. 1.168 i selskabsskat og kr. 0 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	42.858
Årets afskrivninger	14.286
	14.286
Akkumulerede afskrivninger - ultimo	57.144
<b>BOGFØRT VÆRDI 30/06 2017</b>	<b>42.856</b>

**NOTER****Note 4. Egenkapitalen**

	Indskuds- kapital	Frie reserver	Udbytte	Ialt
Primo	80.000	7.046		87.046
Overført				0
Frie reserver		3.489		3.489
<b>Ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>10.535</b>	<b>0</b>	<b>90.535</b>

**Note 5. Udskudt skat**

Merafskrivning på anlægsaktiver	0
Fremført underskud	0
Beregningsgrundlag	<b>0</b>
25% heraf udskudt skat	<b>0</b>