

# **ICASA ApS**

**CVR. NR. 35 14 24 01**

**Årsrapport 2021/22**

**9. Regnskabsår**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den \_\_\_\_ / \_\_\_\_ 2022

**Dirigent**

---

Foad Karamat

## **INDHOLDSFORTEGNELSE**

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledelsespåtegning	5
Regnskabsprincipper	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	11

**VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER**

<b>Virksomheden</b>	<b>ICASA ApS</b> c/o Tæppeforum Hovedgaden 29 2970 Hørsholm  CVR-nr.: 35 14 24 01  Hjemsted: Hørsholm Regnskabsår: 1. juli – 30. juni
<b>Anpartskapital</b>	kr. 80.000
<b>Direktion</b>	Foad Karamat
<b>Ejerforhold</b>	Foad Karamat er i besiddelse af minimum 5% af anparterne

## **LEDELSESBERETNING**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets væsentligste aktivitet har bestået i at drive handel med eksklusive tæpper fra lejede lokaler.

### **Økonomiske forhold**

Årets resultat udgør et underskud på kr. 118.046. Årets resultat betragtes som værende utilfredsstillende.

Direktionen foreslår, at resultatet disponeres som angivet i resultatopgørelsen. Selskabets negative egenkapital udgør herefter kr. 31.212.

### **Usikkerheder**

Det vides ikke, hvordan Covid-19 kommer til at påvirke det nuværende regnskabsår. Der er efter direktionens opfattelse ingen usikkerheder i årsregnskabet.

### **Udvikling**

Selskabet har tabt mere end 50% af sin egenkapital. Direktionen forventer et væsentligt forbedret resultat i indeværende år, og ledelsen forventer at egenkapitalen vil blive reetableret indenfor 18 -24 mdr. Ledelsen kan dog ikke på nuværende tidspunkt, udtale sig om, hvordan den nuværende inflationskrise kan påvirke næste års resultat.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er fra statutidspunktet og frem til i dag, efter vor overbevisning, ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

## **LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 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.

Regnskabet er ikke revideret, og virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 13. december 2022

**Direktionen**

---

Foad Karamat

## **REGNSKABSPRINCIPPER**

Årsregnskabet for ICASA ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tillæg af elementer fra klasse C-virksomheder.

### **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 flyde 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.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Administrationsomkostninger**

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

## **REGNSKABSPRINCIPPER**

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapir, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **Selskabsskat og udskudt 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 fra tidligere år eller fra posteringer direkte på egenkapitalen.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

## **BALANCEN**

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger indregnes til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger værdiansættes til pålydende værdi pr. statusdag.

### **Egenkapital**

#### **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.

## **REGNSKABSPRINCIPPER**

### **Udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

### **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 01. JULI 2021 - 30. JUNI 2022

### Note

		2020/21	
1	Bruttoresultat	28.079	22.092
	Salgs- og distributionsomkostninger	-111.193	-
	Administrationsomkostninger	-30.819	-37.659
	Resultat før renter	-113.933	-15.567
	Renteudgifter	-4.129	-3.300
	Resultat før skat	-118.062	-18.867
2	Skat af årets resultat	16	-
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-118.046</b>	<b>-18.867</b>
	<b>som foreslås fordelt som følger:</b>		
	Overført til næste år	-118.046	-18.867
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-118.046</b>	<b>-18.867</b>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2022**

		<b><u>Aktiver</u></b>	
<u>Note</u>			2020/21
	Depositum	32.000	32.000
	<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>32.000</b>	<b>32.000</b>
	Varelager	369.338	415.900
	Øvrige tilgodehavender	5.130	14.491
	Tilgodehavender i alt	374.468	430.391
	Likvide beholdninger	12.739	10.622
	Likvide beholdninger i alt	12.739	10.622
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>387.207</b>	<b>441.013</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>419.207</b>	<b>473.013</b>
		<b><u>Passiver</u></b>	
<u>Note</u>			2020/21
3	Indskudskapital	80.000	80.000
3	Øvrige reserver	-111.212	6.834
	<b>EGENKAPITAL</b>	<b>-31.212</b>	<b>86.834</b>
	Anden gæld	450.419	386.179
	<b>KORTFRISTET GÆLD</b>	<b>450.419</b>	<b>386.179</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>419.207</b>	<b>473.013</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:		2020/21
Selskabsskat	-	-
Regulering vedr. tidligere år	-16	-
Ændring i udskudt skat	-	-
	<u>          </u>	<u>          </u>
	<b><u>          -16          </u></b>	<b><u>          -          </u></b>

Selskabet har i året betalt kr. 0 i aconto selskabsskat og i selskabsskat.

### Note 3. Egenkapitalen

	Indskuds- kapital	Øvrige reserver	Ialt
	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>
Primo	80.000	6.834	86.834
Øvrige reserver	-	-118.046	-118.046
	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>
	<b><u>          80.000          </u></b>	<b><u>          -111.212          </u></b>	<b><u>          -31.212          </u></b>

Selskabet har tabt sin egenkapital. Ledelsen har på generalforsamling besluttet at reetablere egenkapitalen ved fremtidig indtjening. Ledelsen forventer et væsentligt forbedret resultat i indeværende år.

## **NOTER HVOR DER IKKE HENVISES TIL REGNSKABET**

### **Note 4. Udskudt skat**

Udskudt skat kan specificeres som følger:

Andre tidsmæssige forskelle	-
Fremført underskud	-133.773
 Beregningsgrundlag	 -133.773
 22% heraf, eller 0 hvis negativ	 -
Hensat primo	-
 Ændring i udskudt skat	-

### **Note 5. Medarbejderforhold**

Selskabet har i regnskabsperioden beskæftiget 0,5 medarbejdere.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Foad Karamat

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Foad Karamat

Direktør og Dirigent

ID: 66d34e24-7c60-42cf-8032-f0e3937ae3e1

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 19-12-2022 kl.: 14:19:55

Underskrevet med MitID



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).

This document has esignatur Agreement-ID: e20563SSnPrz248919004