

# Iconika ApS

Rudolfgårdsvej 1  
8260 Viby J

CVR.nr.: 35 24 46 97

## **ÅRSRAPPORT 2022/2023**

Regnskabsperiode: 1/7 2022 - 30/6 2023

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
27. november 2023

---

Casper Warnich  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>SIDE</u></b>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1/7 2022 - 30/6 2023	6.
Balance pr. 30/6 2023	7.
Egenkapitalopgørelse	9.
Noter	10.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Iconika ApS  
Rudolfgårdsvej 1  
8260 Viby J

CVR.nr.: 35 24 46 97

Telefon: 26 12 40 88  
Internet: [www.iconika.dk](http://www.iconika.dk)  
E-mail: [casper@iconika.dk](mailto:casper@iconika.dk)

Regnskabsperiode: 1/7 2022 - 30/6 2023

Stiftelsesdato: 21/5 2013

### Bankforbindelse:

Jyske Bank A/S  
Oddervej 64  
8270 Højbjerg

### Direktion

Casper Warnich

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Iconika 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. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby J, den 23. november 2023

### Direktion

.....  
Casper Warnich

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor produktion og distribution af film.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende positivt resultat.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Resultatopgørelse 1/7 2022 - 30/6 2023

Note	2022/2023	2021/2022
<b>1 BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>3.196.079</b>	<b>2.858.565</b>
2 Personaleomkostninger	-2.102.536	-1.651.295
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-623.202	-496.231
Andre driftsomkostninger	-20.000	0
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>450.341</b>	<b>711.039</b>
Andre finansielle omkostninger	-5.024	-12.184
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>445.317</b>	<b>698.855</b>
4 Skat af årets resultat	-99.196	-154.031
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>346.121</b>	<b>544.824</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	58.900	230.000
Overført resultat	287.221	314.824
<b>I ALT</b>	<b>346.121</b>	<b>544.824</b>

**Balance pr. 30/6 2023**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>1.210.210</u>	<u>839.372</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.210.210</u></b>	<b><u>839.372</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>1.210.210</u></b>	<b><u>839.372</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	599.630	1.826.761
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	71.708	83.482
Andre tilgodehavender	<u>141.329</u>	<u>127.159</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>812.667</u></b>	<b><u>2.037.402</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>187.996</u></b>	<b><u>243</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>1.000.663</u></b>	<b><u>2.037.645</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>2.210.873</u></b>	<b><u>2.877.017</u></b>

**Balance pr. 30/6 2023**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	1.456.815	1.169.594
Forslag til udbytte	<u>58.900</u>	<u>230.000</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>1.595.715</u></b>	<b><u>1.479.594</u></b>
Gæld til kreditinstitutter	0	461.489
Leverandører af varer og tjenesteydelser	71.965	174.102
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	35.064
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>543.193</u>	<u>726.768</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>615.158</u></b>	<b><u>1.397.423</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>615.158</u></b>	<b><u>1.397.423</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>2.210.873</u></b>	<b><u>2.877.017</u></b>
<b>5</b> Eventualforpligtelser		
<b>6</b> Anvendt regnskabspraksis		



## EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2022/2023

	<u>1/7 2022</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>30/06 2023</u>
Anpartskapital	80.000	0	0	80.000
Overført resultat	1.169.594	0	287.221	1.456.815
Forslag til udbytte	230.000	-230.000	58.900	58.900
	<b><u>1.479.594</u></b>	<b><u>-230.000</u></b>	<b><u>346.121</u></b>	<b><u>1.595.715</u></b>

## NOTER

<b>Note 1 - Særlige poster</b>	<b>2022/2023</b>	<b>2021/2022</b>
COVID-19 kompensation	22.919	3.016
<b>Note 2 - Personalemkostninger</b>	<b>2022/2023</b>	<b>2021/2022</b>
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<b>4,6</b>	<b>4,5</b>
Gager og lønninger	1.908.708	1.485.746
Pensionsbidrag	159.306	133.824
Andre omkostninger til social sikring	34.522	31.725
	<b>2.102.536</b>	<b>1.651.295</b>
<b>Note 3 - Anlægsaktiver</b>	<b>2022/2023</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 1. juli 2022		3.168.004
Tilgang		994.040
Afgang		-46.990
<b>Kostpris 30. juni 2023</b>		<b>4.115.054</b>
Afskrivninger 1. juli 2022		2.328.632
Afskrivninger vedrørende afgang		-46.990
Årets afskrivninger		623.202
<b>Afskrivninger 30. juni 2023</b>		<b>2.904.844</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023</b>		<b>1.210.210</b>
<b>Afskrivninger:</b>	<b>2022/2023</b>	<b>2021/2022</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	623.202	496.231
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b>623.202</b>	<b>496.231</b>
<b>Note 4 - Skat</b>	<b>2022/2023</b>	<b>2021/2022</b>
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	113.366	172.392
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-14.170	-18.361
	<b>99.196</b>	<b>154.031</b>

## NOTER

### **Note 5 - Eventualforpligtelser**

#### Operationel leasing

Selskabet har indgået en operationel leasingaftale med en årlig leasingydelse på 24.480 kr. Leasingaftalen har en rest løbetid på 35 mdr. med en samlet restleasing ydelse på 71.400 kr. Kontrakten udløber 31. maj 2026.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Zeta Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

### **Note 6 - Anvendt regnskabspraksis**

Selskabets årsrapport for 2022/2023 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

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.

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 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.

## NOTER

### 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.

#### Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Ydelser på leasingkontrakter, hvor selskabet ikke har de væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (operationel leasing) indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

#### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

#### 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.

## NOTER

### Finansielle poster

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

### 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 nettorealisationseværdi 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.

### Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

## NOTER

Andre tekniske anlæg, biler, 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 brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi af kostpris</b>
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	3- 5 år	0 %

### **Tilgodehavender**

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

### **Udskudt skatteaktiv**

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

### **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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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

## NOTER

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 %.

### **Sambeskatning**

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

### **Gældsforpligtelser**

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