

Iconika ApS

Rudolfgårdsvej 1
8260 Viby J

CVR.nr.: 35 24 46 97

ÅRSRAPPORT 2023/2024

Regnskabsperiode: 1/7 2023 - 30/6 2024

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
3. oktober 2024

Casper Elmoose Warnich
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/7 2023 - 30/6 2024	6.
Balance pr. 30/6 2024	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
E-mail: casper@iconika.dk

Regnskabsperiode: 1/7 2023 - 30/6 2024

Stiftelsesdato: 21/5 2013

Bankforbindelse:

Jyske Bank A/S
Oddervej 64
8270 Højbjerg

Direktion

Casper Elmoose Warnich

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2023 - 30. juni 2024 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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 3. oktober 2024

Direktion

.....
Casper Elmoose 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 2023 - 30/6 2024

Note	2023/2024	2022/2023
BRUTTOFORTJENESTE	3.221.300	3.196.078
1 Personaleomkostninger	-2.303.463	-2.102.536
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-673.412	-623.202
Andre driftsomkostninger	0	-20.000
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	244.425	450.340
Andre finansielle indtægter	100	0
Andre finansielle omkostninger	-811	-5.024
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	243.714	445.316
3 Skat af årets resultat	-56.127	-99.196
ÅRETS RESULTAT	187.587	346.120
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	61.000	58.900
Overført resultat	126.587	287.220
I ALT	187.587	346.120

Balance pr. 30/6 2024
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>1.050.168</u>	<u>1.210.210</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.050.168</u>	<u>1.210.210</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>1.050.168</u>	<u>1.210.210</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.726.965	599.630
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	92.109	71.708
Andre tilgodehavender	<u>169.941</u>	<u>141.329</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.989.015</u>	<u>812.667</u>
Likvide beholdninger	<u>11.584</u>	<u>187.996</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>2.000.599</u>	<u>1.000.663</u>
AKTIVER I ALT	<u>3.050.767</u>	<u>2.210.873</u>

Balance pr. 30/6 2024
Passiver

<u>Note</u>	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	1.583.401	1.456.814
Forslag til udbytte	<u>61.000</u>	<u>58.900</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>1.724.401</u>	<u>1.595.714</u>
Gæld til kreditinstitutter	421.631	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	336.676	71.965
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	4.759	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>563.300</u>	<u>543.194</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.326.366</u>	<u>615.159</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>1.326.366</u>	<u>615.159</u>
PASSIVER I ALT	<u>3.050.767</u>	<u>2.210.873</u>
4 Eventualforpligtelser		
5 Anvendt regnskabspraksis		

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2023/2024

	<u>1/7 2023</u>	<u>Overført i året</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>30/06 2024</u>
Anpartskapital	80.000	0	0	0	80.000
Overført resultat	1.456.814	0	0	126.587	1.583.401
Forslag til udbytte	58.900	0	-58.900	61.000	61.000
	<u>1.595.714</u>	<u>0</u>	<u>-58.900</u>	<u>187.587</u>	<u>1.724.401</u>

NOTER

Note 1 - Personalemkostninger	2023/2024	2022/2023
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>5,3</u>	<u>4,6</u>
Gager og lønninger	2.080.318	1.908.708
Pensionsbidrag	183.012	159.306
Andre omkostninger til social sikring	<u>40.133</u>	<u>34.522</u>
	<u>2.303.463</u>	<u>2.102.536</u>
Note 2 - Anlægsaktiver	2023/2024	
Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2023		<u>4.115.054</u>
Tilgang		513.370
Afgang		-16.414
Kostpris 30. juni 2024		<u>4.612.010</u>
Afskrivninger 1. juli 2023		2.904.844
Afskrivninger vedrørende afgang		-16.414
Årets afskrivninger		<u>673.412</u>
Afskrivninger 30. juni 2024		<u>3.561.842</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024		<u>1.050.168</u>
Afskrivninger:	2023/2024	2022/2023
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>673.412</u>	<u>623.202</u>
Afskrivninger i alt	<u>673.412</u>	<u>623.202</u>
Note 3 - Skat	2023/2024	2022/2023
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	82.742	113.366
Regulering af udskudt skat (indtægt)	<u>-26.615</u>	<u>-14.170</u>
	<u>56.127</u>	<u>99.196</u>

NOTER

Note 4 - Eventualforpligtelser

Operationel leasing

Selskabet har indgået en operationel leasingaftale med en årlig leasingydelse på 24.480 kr. Leasingaftalen har en rest løbetid på 23 mdr. med en samlet restleasing ydelse på 46.920 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 administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Note 5 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2023/2024 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 lejeindtægter fra midlertidig udleje af produktionsfaciliteter, forsikringserstatninger, offentlige tilskud, lønrefusioner, fortjeneste ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver mv. Erstatninger og tilskud indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at de modtages og betingelserne er opfyldt.

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.

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 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.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationselskab 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 salgsomkostninger 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:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
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.