

ICP ApS

c/o Thestrup, Lærkehaven 36, 3500 Værløse

CVR-nr. 35 51 52 40

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. juni 2017.

Claus Thestrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for ICP ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 15. juni 2017

Direktion

Claus Thestrup

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i ICP ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ICP ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, 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.

Frederiksberg, den 15. juni 2017

One Revision

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Mikkel Thomsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	ICP ApS c/o Thestrup Lærkehaven 36 3500 Værløse
	CVR-nr.: 35 51 52 40 Stiftet: 7. oktober 2013 Hjemsted: Furesø Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Claus Thestrup
Revisor	One Revision, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Roskildevej 37A, 3. sal 2000 Frederiksberg
Modervirksomhed	TOH-DK ApS, CVR-nr. 35 51 52 16

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med udlejning af software samt investering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -7.500 kr. mod -10.000 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -23.000 kr. mod -26.450 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ICP ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Software afskrives lineært over 10 år.

Fortjeneste og tab ved salg af software opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter ICP ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttotab	-7.500	-10.000
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	<u>-15.500</u>	<u>-15.500</u>
Driftsresultat	-23.000	-25.500
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>-950</u>
Resultat før skat	-23.000	-26.450
Årets resultat	-23.000	-26.450
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	<u>-23.000</u>	<u>-26.450</u>
Disponeret i alt	-23.000	-26.450

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
4 Software	<u>108.500</u>	<u>124.000</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>108.500</u>	<u>124.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>108.500</u>	<u>124.000</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>1</u>	<u>1</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1</u>	<u>1</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1</u>	<u>1</u>
Aktiver i alt	<u>108.501</u>	<u>124.001</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	235.000	235.000
6 Overført resultat	-149.949	-126.949
Egenkapital i alt	<u>85.051</u>	<u>108.051</u>
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	<u>23.450</u>	<u>15.950</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>23.450</u>	<u>15.950</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>23.450</u>	<u>15.950</u>
Passiver i alt	<u>108.501</u>	<u>124.001</u>
7 Eventualposter		

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
Selskabets ansatte omfatter alene selskabets direktør, der i årsregnskabslovens forstand vurderes ansat. I selskabslovens forstand er der ikke tale om et ansættelsesforhold, hvorfor der ikke er nogle personaleudgifter i årsrapporten.		
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>950</u>
	0	950
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
4. Immaterielle anlægsaktiver		
		Software
Kostpris 1. januar 2016		<u>155.000</u>
Kostpris 31. december 2016		155.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016		31.000
Årets afskrivninger		<u>15.500</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016		46.500
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016		108.500
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	235.000	80.000
Kontant kapitaludvidelse	<u>0</u>	<u>155.000</u>
	235.000	235.000

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	-126.949	-100.499
Årets overførte underskud	<u>-23.000</u>	<u>-26.450</u>
	<u>-149.949</u>	<u>-126.949</u>

7. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 33 t.kr., som ikke er indregnet i årsrapporten for 2016, da der er usikkerhed forbundet med den fremtidige anvendelse heraf.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med TOH-DK ApS, CVR-nr. 35 51 52 16 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.