

ICPuma ApS

CVR-nr. 36 89 11 57

Årsrapport for perioden
1. januar - 31. december 2016
(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 20/6 2017

Jens Jørgen

GoAudit Revisionsanpartsselskab



Ny Adelgade 5A, 3.sal 1104 København K. Telefon: 33 14 99 49

E-mail: atina@atina.dk

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for ICPuma ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter.

Selskabet har fravalgt revision, også for fremtidige regnskabsår, og ledelsen erklærer i den forbindelse, at selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 19. juni 2017

Direktion

Pernille Carline Lotus Nørklit

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i ICPuma ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ICPuma 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 revisors 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.

København, den 19. juni 2017

GoAudit Revisionsanpartsselskab

Jesper Præst Olsen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

ICPuma ApS
Tordenskjoldsgade 17, 3.
1055 København K

CVR-nr.: 36 89 11 57

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: København

Direktion

Pernille Carline Lotus Nørklit

Revision

GoAudit Revisionsanpartsselskab
Ny Adelgade 5A, 3.
1104 København K

Bank

Nordea Bank Danmark A/S

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i datterselskaber og foretage investeringer og handel samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets 2. regnskabsår er forløbet som forventet.

Selskabets forventede udvikling

Direktionen forventer, en positiv udvikling i kommende regnskabsår.

Efterfølgende begivenheder

Der er efter balancedagen ikke indtruffet omstændigheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsregnskabet for ICPuma ApS er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monætere poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger resultatføres i overensstemmelse med periodisering af nettoomsætningen.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger og lønafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt realiserede og urealiserede valutakursreguleringer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige under-skud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Finansielle gældforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	Note	2016	12/5-31/12 2015
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		-15.251	-23.795
Personaleomkostninger		0	0
Resultat før finansielle poster		-15.251	-23.795
Finansielle indtægter		151.752	479
Finansielle omkostninger		-8.019	-3.773
Resultat før skat		128.482	-27.089
Skat af årets resultat	2	4.734	4.712
Årets resultat		133.216	-22.377
Resultatdisponering			
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	0
Overført resultat		133.216	-22.377
I alt		133.216	-22.377

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016	2015
		DKK	DKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		528.175	278.175
Finansielle anlægsaktiver	1	528.175	278.175
Anlægsaktiver i alt		528.175	278.175
Skatteaktiv		9.446	4.712
Tilgodehavender fra salg		0	0
Tilgodehavender tilknyttede virksomheder		80.658	43.812
Tilgodehavender		90.104	48.524
Likvide beholdninger		0	114.638
Omsætningsaktiver		90.104	163.162
Aktiver		618.279	441.337

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016	2015
		DKK	DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overkurs		200.675	200.675
Overført resultat		110.839	-22.377
Foreslået udbytte		0	0
Egenkapital	4	361.514	228.298
Udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser	3	0	0
Pengeinstitut		144.655	0
Mellemregning hovedanpartshaver		93.985	90.370
Skyldig selskabsskat		0	0
Leverandørgæld af varer og tjenesteydelser		7.500	7.500
Gæld tilknyttede virksomheder		10.625	115.169
Kortfristede gældsforpligtelser		256.765	213.039
Gældsforpligtelser		256.765	213.039
Passiver		618.279	441.337
Eventualposter	5		
Ejerforhold	6		

Noter til årsrapporten

1 Finansielle anlægsaktiver

	2016
	DKK
	Tilknyttede virksomheder
Kostpris primo	278.175
Tilgang	250.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	528.175

	Egen-kapital	Årets resultat	Ejerandel	Regnskabs-mæssig værdi
Wellnessdeal ApS	133.474	-34.719	100%	250.675
SMAC Agency ApS	499.457	449.457	100%	277.500

2 Skat af årets resultat

Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	4.734	4.712
Selskabsskat	4.734	4.712

3 Udskudt skat

Skatteaktiv	9.446	4.712
Nedskrivning til vurderet værdi	0	0
I alt	9.446	4.712

4 Egenkapital

	Virksomheds-kapital	Overkurs	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital primo	50.000	200.675	-22.377	0	228.298
Årets resultat	0	0	133.216	0	133.216
Egenkapital ultimo	50.000	200.675	110.839	0	361.514

5 Eventualposter

Selskabet har ingen forpligtelser udover de i årsrapporten nævnte.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2015 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.

6 Ejerforhold

Følgende ejer er noteret i selskabets ejerfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Pernille Carline Lotus Nørklit
Tordenskjoldsgade 17, 3.
1055 København K