

ic-net services ApS

Bizonvej 4

8464 Galten

CVR-nr. 39 72 23 72

Årsrapport for 2023

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 17. juni 2024

Mette Gammelgaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	8
Balance pr. 31. december 2023	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for ic-net services ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Galten, den 17. juni 2024

Direktion

Mette Gammelgaard
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

ic-net services ApS
Bizonvej 4
8464 Galten

CVR-nr.: 39 72 23 72

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 11. juli 2018

Regnskabsår: 5. regnskabsår

Hjemsted: Skanderborg

Direktion

Mette Gammelgaard, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med salg og drift af IT løsninger, tjenester og hardware samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 114.696, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 7.116.

Det er konstateret at over halvdelen af selskabskapitalen er tabt. Det er ledelesens forventning at selskabet kan reetablere selskabskapitalen ved fremtidig indtjeningen indenfor en overskuelig årrække.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ic-net services ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration samt operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Bruttofortjeneste		858.304	610.368
Personaleomkostninger	2	<u>-678.725</u>	<u>-711.250</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		179.579	-100.882
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-17.714</u>	<u>-17.714</u>
Resultat før finansielle poster (EBIT)		161.865	-118.596
Finansielle omkostninger		<u>-11.792</u>	<u>-8.557</u>
Resultat før skat		150.073	-127.153
Skat af årets resultat	3	<u>-35.377</u>	<u>45.229</u>
Årets resultat		<u>114.696</u>	<u>-81.924</u>
Overført resultat		<u>114.696</u>	<u>-81.924</u>
		<u>114.696</u>	<u>-81.924</u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Aktiver			
Goodwill		62.001	79.715
Immaterielle anlægsaktiver		62.001	79.715
Anlægsaktiver i alt		62.001	79.715
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		138.914	70.541
Igangværende arbejder for fremmed regning		62.790	0
Andre tilgodehavender		23.677	24.843
Udskudt skatteaktiv	4	0	34.255
Tilgodehavender		225.381	129.639
Likvide beholdninger		102.769	87.140
Omsætningsaktiver i alt		328.150	216.779
Aktiver i alt		390.151	296.494

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		-32.884	-147.579
Egenkapital		<u>7.116</u>	<u>-107.579</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		107.202	79.218
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		20.717	0
Selskabsskat		1.122	0
Anden gæld		253.994	324.855
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>383.035</u>	<u>404.073</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>383.035</u>	<u>404.073</u>
Passiver i alt		<u><u>390.151</u></u>	<u><u>296.494</u></u>

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	-147.580	-107.580
Årets resultat	<u>0</u>	<u>114.696</u>	<u>114.696</u>
Egenkapital 31. december 2023	<u>40.000</u>	<u>-32.884</u>	<u>7.116</u>

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Selskabets ledelse er opmærksomme på selskabslovens bestemmelser omkring kapitaltab og forventer på denne baggrund at retablere egenkapitalen ved fremtidige driftsoverskud samt kapitalindsud fra anpartshaveren.

Det er derfor ledelsens vurdering, at de ønskede kreditfaciliteter for fortsat drift kan opretholdes, hvorfor årsregnskabet er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Ledelsens forventninger til den fremtidige indtjening er positive hvilket medfører, at selskabet kreditfaciliteter er vurderet som værende tilstrækkelige. Det er derfor ledelsens vurdering, at de ønskede kreditfaciliteter for fortsat drift kan opretholdes, hvorfor årsregnskabet er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	656.566	648.254
Andre omkostninger til social sikring	2.785	3.147
Andre personaleomkostninger	<u>19.374</u>	<u>59.849</u>
	<u>678.725</u>	<u>711.250</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	1.122	0
Årets udskudte skat	<u>34.255</u>	<u>-45.229</u>
	<u>35.377</u>	<u>-45.229</u>

Noter

	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
4 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
Skattemæssigt underskud	0	-34.255
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>0</u>	<u>34.255</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	<u>0</u>	<u>34.255</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u><u>0</u></u>	<u><u>34.255</u></u>

5 Eventualforpligtelser



Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet med Addo Sign sikker digital underskrift.
Underskrivers identitet er fysisk registreret i det elektroniske PDF dokument og vist herunder.
Alle tider er angivet i Universaltid (UTC).

Underskrivere



Mette Gammelgaard
Direktør
8d17ed52-89d0-4f19-9eec-658f0758203d 2024-06-21 14:47:03Z

Dokumenter i transaktionen

Ledelsens regnskabserklæring.pdf	SHA256: 7f6d5d33d23e1eb980dfd0c53d631c8c7e339a4c53d1ec0096093c4b2f070b84
Generalforsamling 17.06.2024.pdf	SHA256: 637414786c98c5ab163d6deed374a623c8c823f4df9e26cd4538d5320aac15d5
Årsrapport 2023.pdf	SHA256: dd7a1637c936b8ee5ceb97b6edeb760867d9d1459db8ea68984dc1dee6473be8
Opgørelse af skattepligtig indkomst 2023.pdf	SHA256: 7f6fe59416759b722e9545fa469164f7fbb27db7d36d5763d4484aa32c4ca9a6
Specifikationer til årsrapport 2023.pdf	SHA256: 358234469b07bb869cc2ee868e59136712f028c50a7c68fb2998b59ea08abc82



Dokumentet er underskrevet digitalt med Addo Sign sikker signeringsservice. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i PDF dokumentet, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan verificeres dokumentets ægthed
Dokumentet er beskyttet med Adobe CDS certifikat. Når dokumentet åbnes i Adobe Reader, vil det fremstå som være underskrevet med Addo Sign signeringsservice.