

K.T. Revision, Vejle ApS

Niels Finsensvej 20, 7100 Vejle CVR nr. 70 96 98 15
Tlf. 75 82 04 44

Isma Capital ApS
Nørrediget 25
7100 Vejle

CVR. NR. 42 53 45 36

ÅRSRAPPORT

(8/7 2021 – 31/12 2022)
(1. regnskabsår)
(Eksternt regnskab)

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling.**

Vejle, den 10. juli 2023

Samir Jamal Ismail
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 8. juli 2021 - 31. december 2022	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Isma Capital ApS for regnskabsåret 2021/22.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 8. juli 2021 - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 10. juli 2023.

Direktion

Samir Jamal Ismail

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Isma Capital ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Isma Capital ApS for regnskabsåret 8. juli 2021 – 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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.

Vejle, den 10. juli 2023

K.T. Revision, Vejle ApS
CVR 70969815

Gitte Thomsen Arp
Registreret revisor
MNE42794

Selskabsoplysninger

Selskabet	Isma Capital ApS Nørrediget 25 7100 Vejle CVR-nr.: 42534536 Stiftet: 8. juli 2021 Hjemstedskommune: Vejle Regnskabsår: 1. januar - 31. december Første regnskabsår: 8. juli 2021 – 31. december 2022
Direktion	Samir Jamal Ismail
Revisor	K.T. Revision, Vejle ApS Niels Finsensvej 20 7100 Vejle
Pengeinstitut	Fynske Bank A/S
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 10. juli 2023 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele i andre selskaber.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses ikke for at være tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Isma Capital ApS for 2021/22 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er sammenligningstal med i årsrapporten.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelserne i årsregnskabsloven, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, m.v.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender hos associerede virksomheder

Måles til pålydende værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatoppgørelse 8. juli - 31. december

	Note	<u>2021/22</u>
		kr.
Bruttotab		-90
Andre finansielle omkostninger		<u>0</u>
Årets resultat		<u>-90</u>
Forslag til resultatdisponering		
Årets resultat		<u>-90</u>
Til disposition		<u>-90</u>
Overført resultat		<u>-90</u>
Disponeret i alt		<u>-90</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2021/22</u>
		kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i associerede virksomheder		<u>16.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>16.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>16.000</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		<u>24.000</u>
Tilgodehavender i alt		<u>24.000</u>
Likvide beholdninger		<u>10</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>24.010</u>
Aktiver i alt		<u>40.010</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2021/22</u>
		kr.
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital		40.000
Overført resultat		-90
Egenkapital i alt		<u>39.910</u>
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Anden gæld		100
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>100</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>100</u>
Passiver i alt		<u>40.010</u>
Personale	1	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	2	
Eventualposter m.v.	3	

Noter til årsrapporten

1 Personale

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1.

2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

3 Eventualposter m.v.

Ingen.