

# Iconika ApS

Rudolfgårdsvej 1 d 8260 Viby J  
8260 Viby J

CVR.nr.: 35 24 46 97

## Årsrapport 2024/2025

Regnskabsperiode: 1/7 2024 - 30/6 2025

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
12. november 2025

---

Casper Elmoose Warnich  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>SIDE</u></b>
Selskabsoplysninger	3.
Ledespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1/7 2024 - 30/6 2025	6.
Balance pr. 30/6 2025	7.
Egenkapitalopgørelse	9.
Noter	10.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Iconika ApS

Rudolfgårdsvej 1 d 8260 Viby J  
8260 Viby J

CVR.nr.: 35 24 46 97

Telefon: 26 12 40 88  
Internet: [www.iconika.dk](http://www.iconika.dk)  
E-mail: [casper@iconika.dk](mailto:casper@iconika.dk)

Regnskabsperiode: 1/7 2024 - 30/6 2025

Stiftelsesdato: 21. maj 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 2024 - 30. juni 2025 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 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025.

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 11. november 2025

### 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 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 2024 - 30/6 2025

Note	<u>2024/2025</u>	<u>2023/2024</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>4.141.940</b>	3.221.300
<b>1</b> Personaleomkostninger	-2.882.471	-2.303.463
<b>2</b> Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-758.362</u>	<u>-673.412</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	<b>501.107</b>	<b>244.425</b>
Andre finansielle indtægter	1.121	100
Andre finansielle omkostninger	<u>-177</u>	<u>-811</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>502.051</b>	243.714
<b>3</b> Skat af årets resultat	<u>-117.669</u>	<u>-56.127</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<u><b>384.382</b></u>	<u>187.587</u>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	200.000	61.000
Overført resultat	<u>184.382</u>	<u>126.587</u>
<b>I ALT</b>	<u><b>384.382</b></u>	<u>187.587</u>

**Balance pr. 30/6 2025**  
**Aktiver**

<u>Note</u>		<u>2024/2025</u>	<u>2023/2024</u>
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.196.586	1.050.168
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.196.586</b>	<b>1.050.168</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.196.586</b>	<b>1.050.168</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.577.810	1.726.965
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	96.279	92.109
	Andre tilgodehavender	199.869	169.941
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.873.958</b>	<b>1.989.015</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>18.084</b>	<b>11.584</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.892.042</b>	<b>2.000.599</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>3.088.628</b>	<b>3.050.767</b>

**Balance pr. 30/6 2025**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2024/2025</u>	<u>2023/2024</u>
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	1.767.783	1.583.401
Forslag til udbytte	<u>200.000</u>	<u>61.000</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>2.047.783</u></b>	<b><u>1.724.401</u></b>
Gæld til kreditinstitutter	0	421.631
Leverandører af varer og tjenesteydelser	334.903	336.676
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	4.430	4.759
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>701.512</u>	<u>563.300</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.040.845</u></b>	<b><u>1.326.366</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>1.040.845</u></b>	<b><u>1.326.366</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>3.088.628</u></b>	<b><u>3.050.767</u></b>
<b>4</b> Eventualforpligtelser		
<b>5</b> Anvendt regnskabspraksis		

## EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2024/2025

	<u>Registreret kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</u>	<u>Alle klasser af egenkapital</u>
<b>2024/2025</b>				
<b>Egenkapital 1. juli</b>	80.000	1.583.401	61.000	1.724.401
Betalt ordinært udbytte	0	0	-61.000	-61.000
Årets resultat	0	384.382	0	384.382
Udbytte	0	-200.000	200.000	0
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>80.000</b>	<b>1.767.783</b>	<b>200.000</b>	<b>2.047.783</b>

## NOTER

### Note 1 - Personalemkostninger

	<b>2024/2025</b>	2023/2024
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<b>5,4</b>	<b>5,3</b>
Gager og lønninger	2.571.875	2.080.318
Pensionsbidrag	266.741	183.012
Andre omkostninger til social sikring	43.855	40.133
	<b>2.882.471</b>	2.303.463

### Note 2 - Anlægsaktiver

#### Materielle anlægsaktiver

	<b>2024/2025</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 1. juli		4.612.010
Tilgang		904.780
Afgang		-194.093
<b>Kostpris 30. juni</b>		<b>5.322.697</b>
Afskrivninger 1. juli		3.561.842
Afskrivninger vedrørende afgang		-194.093
Årets afskrivninger		758.362
<b>Afskrivninger 30. juni</b>		<b>4.126.111</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>		<b>1.196.586</b>

#### Afskrivninger:

	<b>2024/2025</b>	2023/2024
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	758.362	673.412
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b>758.362</b>	673.412

### Note 3 - Skat

#### Skat af årets resultat:

	<b>2024/2025</b>	2023/2024
Skat af årets skattepligtige indkomst	143.594	82.742
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-25.925	-26.615
	<b>117.669</b>	56.127

## 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 11 mdr. med en samlet restleasing ydelse på 22.440 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 2024/2025 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. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

#### 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 vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

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.

#### 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### 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 nettorealisationseværdi 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 administrationsselskab 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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi af kostpris</b>
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 samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### **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 acontoskatte.

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 nettorealisationsværdi.

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 administrationselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.