



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	928 468 879
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	ICAP AS
Forretningsadresse:	Averøy Industripark Klubbveien 10 6530 AVERØY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Nei
-----------------------	-----

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Roger Eikrem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	17.04.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 23.04.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 320 629	3 483 645
Sum inntekter		6 320 629	3 483 645
Kostnader			
Varekostnad		1 631 365	363 041
Lønnskostnad	2,3	4 222 016	2 724 561
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	49 952	60 685
Annen driftskostnad		1 275 177	870 112
Sum kostnader		7 178 509	4 018 399
Driftsresultat		-857 880	-534 754
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			161
Sum finansinntekter			161
Annen finanskostnad		56 657	8 557
Sum finanskostnader		56 657	8 557
Netto finans		-56 657	-8 396
Ordinært resultat før skattekostnad		-914 537	-543 150
Skattekostnad på ordinært resultat		119 493	-119 493
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 034 030	-423 657
Årsresultat		-1 034 030	-423 657
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 034 030	-423 657
Sum overføringer og disponeringer		-1 034 030	-423 657



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel			119 493
Sum immaterielle eiendeler			119 493
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4		100 615
Sum varige driftsmidler	4		100 615
Sum anleggsmidler		0	220 108
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		477 352	15 000
Andre fordringer		201 909	251 309
Sum fordringer		679 260	266 309
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern		0	0
Markedsbaserte aksjer		0	0
Markedsbaserte obligasjoner		0	0
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		0	0
Andre finansielle instrumenter		0	0
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		333 571	17 420
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		333 571	17 420
Sum omløpsmidler		1 012 831	283 728
SUM EIENDELER		1 012 831	503 836



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		80 000	80 000
Sum innskutt egenkapital		80 000	80 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		1 457 687	423 657
Sum opptjent egenkapital		-1 457 687	-423 657
Sum egenkapital	5	-1 377 687	-343 657
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		115 828	130 243
Sum annen langsiktig gjeld		115 828	130 243
Sum langsiktig gjeld		115 828	130 243
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 036 895	69 982
Skyldige offentlige avgifter		558 290	203 286
Annen kortsiktig gjeld		679 505	443 982
Sum kortsiktig gjeld		2 274 690	717 251
Sum gjeld		2 390 518	847 494
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 012 831	503 837



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 367729

Enheten

Organisasjonsnummer: 928 468 879
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ICAP AS
Forretningsadresse: Averøy Industripark
Klubbveien 10
6530 AVERØY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Roger Eikrem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.04.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 22.04.2024



Organisasjonsnr: 928 468 879
ICAP AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 320 629	3 483 645
Sum inntekter		6 320 629	3 483 645
Kostnader			
Varekostnad		1 631 365	363 041
Lønnskostnad	2,3	4 222 016	2 724 561
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	49 952	60 685
Annen driftskostnad		1 275 177	870 112
Sum kostnader		7 178 509	4 018 399
Driftsresultat		-857 880	-534 754
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			161
Sum finansinntekter			161
Annen finanskostnad		56 657	8 557
Sum finanskostnader		56 657	8 557
Netto finans		-56 657	-8 396
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		-914 537	-543 150
Ordinært resultat etter skattekostnad		119 493	-119 493
Årsresultat		-1 034 030	-423 657
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 034 030	-423 657
Sum overføringer og disponeringer		-1 034 030	-423 657



Organisasjonsnr: 928 468 879
ICAP AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2023 2022

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 119 493

Sum immaterielle eiendeler 119 493

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner
og lignende 4 100 615

Sum varige driftsmidler 4 100 615

Sum anleggsmidler 0 220 108

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 477 352 15 000

Andre fordringer 201 909 251 309

Sum fordringer 679 260 266 309

Investeringer

Aksjer og andeler i
foretak i samme konsern 0 0

Markedsbaserte aksjer 0 0

Markedsbaserte obligasjoner 0 0

Andre markedsbaserte
finansielle instrumenter 0 0

Andre finansielle
instrumenter 0 0

Sum investeringer 0 0

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende 333 571 17 420

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 333 571 17 420

Sum omløpsmidler 1 012 831 283 728

SUM EIENDELER 1 012 831 503 836

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital		
Selskapskapital	80 000	80 000
Sum innskutt egenkapital	80 000	80 000
Opptjent egenkapital		
Udekket tap	1 457 687	423 657
Sum opptjent egenkapital	-1 457 687	-423 657
Sum egenkapital	5	-343 657
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	115 828	130 243
Sum annen langsiktig gjeld	115 828	130 243
Sum langsiktig gjeld	115 828	130 243
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	1 036 895	69 982
Skyldige offentlige		
avgifter	558 290	203 286
Annen kortsiktig gjeld	679 505	443 982
Sum kortsiktig gjeld	2 274 690	717 251
Sum gjeld	2 390 518	847 494
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 012 831	503 837



Organisasjonsnr: 928 468 879
ICAP AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Driftsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Klassifisering og vurdering av anleggsmidler Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivingsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Klassifisering og vurdering av omløpsmidler Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Varer Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer oppfordres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note
5

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Ja

Salgssiden og ordreboken er god. Gammel gjeld er allikevel en stor utfordring og selskapet jobber kontinuerlig med å rydde opp i denne og har god dialog med kreditorer. Det ser ut til å kunne løse seg, men det er en reel trussel om at driften ikke lar seg forsvare.

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
5.00

Note



3

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3723906.00	2393490.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	525072.00	342922.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	0.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-26962.00	-11852.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4222016.00	2724561.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

4

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	296443.00	
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	0.00	
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	235758.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	60685.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	0.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	0.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	60685.00	

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp



Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------