

# HOLICON ApS

Bøgevænget 23  
4293 Dianalund

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**07/07/2017**

---

**Per Holm**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

HOLICON ApS

Bøgevangenget 23

4293 Dianalund

Telefonnummer: 30241248

CVR-nr: 26995256

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

# Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Holicon ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dianalund, den 07/07/2017

## Direktion

Per Bjerre Holm  
Adm. Dir.

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 1. januar – 31. december 2016 for opfyldt. Derudover indstiller vi til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål var i regnskabsåret ifølge vedtægterne at drive virksomhed indenfor økonomi og IT og dermed beslægtet virksomhed. Endvidere at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 1. januar 2016 – 31. december 2016 udviser et resultat på kr. 97.272. Balancen viser en negativ egenkapital på kr. 650.305. Årets resultat er tilfredsstillende og som budgetteret.

Direktionen har vurderet, at det efter flere års driftsunderskud fortsat ikke vil være i overensstemmelse med god regnskabsskik at aktivere det udskudte skatteaktiv. Se også kommentarerne i noterne til regnskabet.

Det er lykkedes selskabet at ændre kundesammensætningen og at opnå en finansieringsramme, som muliggør fortsat drift under forudsætning af fortsat forbedring i resultaterne.

### Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet begivenheder, der påvirker dette regnskabsår.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Indregningsmetoder og målegrundlag

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes 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. Tilsvarende indregnes forpligtelser 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 nedenfor.

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.

## Resultatopgørelse

### Indtægtskriterium

Som indtægtskriterium er anvendt produktionskriteriet.

### Vareforbrug

Vareforbruget opgøres til kostpris (FIFO) inklusive leveringsomkostninger. Der tillægges ikke IPO.

### Bruttoresultat

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens §32.

### Resultatandel i tilknyttede virksomheder

Resultat i tilknyttede virksomheder indeholder de forholdsmæssige andele af resultaterne efter skat i de pågældende virksomheder efter eliminering af urealiseret intern avance/tab.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kostprisen består af købsprisen for aktivet tillagt eventuelle omkostninger foranlediget af anskaffelsen. Kostprisen tillægges ikke IPO, og renter vedr. en eventuel fremstillingsperiode indregnes ikke. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af scrapværdi. Afskrivninger foretages med lige store beløb over den forventede brugstid. De forventede brugstider er i det væsentligste

Driftsmidler 3-5 år

Afskrivning påbegyndes første måned efter anskaffelsesmåneden. Nyanskaffelser af driftsmidler til eget brug med en anskaffelsessum på under kr. 12.000 afskrives i anskaffelsesåret.

Avance eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes som forskellen mellem salgpris reduceret med direkte salgsomkostninger og den bogførte værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger foretages med lige store beløb over den forventede brugstid. Den forventede brugstid er

Goodwill 5 år

Avance eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes som forskellen mellem salgpris reduceret med direkte salgsomkostninger og den bogførte værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Udviklingsprojekter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger foretages med lige store beløb over den forventede brugstid. Den forventede brugstid er

Udviklingsprojekter 5 år

Avance eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes som forskellen mellem salgpris reduceret med direkte salgsomkostninger og den bogførte værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder værdiansættes efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen medregnes andel af dattervirksomhedernes resultat efter skat for året med fradrag af afskrivning af goodwill under posten "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

I balancen medregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af dattervirksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv goodwill henholdsvis negativ goodwill.

Kapitalandele i associerede virksomheder værdiansættes til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi. I resultatopgørelsen indregnes deklareret udbytte.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger opgøres til laveste værdi af kostpris (FIFO) inklusive omkostninger, der direkte vedrører anskaffelsen og nettorealiseringsværdi. Der tillægges ikke IPO.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab, opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Skyldig skat 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. I de tilfælde, fx vedrørende aktier, 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 fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

### **Udbytte**

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

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>206.328</b>	<b>267.494</b>
Personaleomkostninger .....	1	-93.807	-141.637
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-20.000	0
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>92.521</b>	<b>125.857</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		10.077	9.540
Andre finansielle indtægter .....		30.016	220
Øvrige finansielle omkostninger .....		-35.342	-51.147
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>97.272</b>	<b>84.470</b>
Skat af årets resultat .....	2	0	0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>97.272</b>	<b>84.470</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		97.272	84.470
<b>I alt</b> .....		<b>97.272</b>	<b>84.470</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b> .....	<b>3</b>	<b>80.000</b>	<b>100.000</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		1.701	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b> .....		<b>1.701</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b> .....		<b>81.701</b>	<b>100.000</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		2.150	2.150
<b>Varebeholdninger i alt</b> .....		<b>2.150</b>	<b>2.150</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		31.937	38.164
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		13.600	14.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		118.054	102.549
Periodeafgrænsningsposter .....		838	853
<b>Tilgodehavender i alt</b> .....		<b>164.429</b>	<b>155.566</b>
Likvide beholdninger .....		1.595	4.056
<b>Omsætningsaktiver i alt</b> .....		<b>168.174</b>	<b>161.772</b>
<b>Aktiver i alt</b> .....		<b>249.875</b>	<b>261.772</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....	4	125.000	125.000
Overført resultat .....		-775.305	-872.577
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-650.305</b>	<b>-747.577</b>
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve .....		228.826	162.570
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>228.826</b>	<b>162.570</b>
Gæld til banker .....		238.973	259.948
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		1.047	1.390
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		2.135	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		373.918	531.533
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		55.281	53.908
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>671.354</b>	<b>846.779</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>900.180</b>	<b>1.009.349</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>249.875</b>	<b>261.772</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Løn og gager	-93.663	-139.290
Andre omkostninger til social sikring	-144	-2.347
	<u>-93.807</u>	<u>-141.637</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

## 3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Udviklingsprojekter kr.
Kostpris primo	100.000
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>100.000</b>
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	20.000
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>20.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>80.000</b>

## 4. Registreret kapital mv.

	2016 kr.	2015 kr.
Anpartskapital	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

## 5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har i året indgået en aftale vedr. omlægning af selskabets gæld, hvorefter selskabets drift kan fortsætte, under forudsætning af at selskabet vil være i stand til at foretage en væsentlig forbedring af den nuværende drift- og kundesammensætning.

## 6. Oplysning om eventualforpligtelser

Der foreligger ingen eventualforpligtelser.

## 7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerhed i selskabets aktiver.

## 8. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Direktionen har vurderet, at det efter de tidligere års driftsunderskud ikke vil være i overensstemmelse med god regnskabsskik at aktivere det udskudte skatteaktiv i 2016. Værdien af det udskudte skatteaktiv udgør pr. 31. december 2016 kr. 163.422 ved en selskabsskatteprocent på 22%.

## 9. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Antal ansatte, primo .....	1	1
Gennemsnitligt antal ansatte .....	1	1
Antal ansatte, ultimo .....	1	1