

HOLICON ApS

Bøgevænget 23
4293 Dianalund

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

12/07/2016

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

CVR-nr: 26995256
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 12/07/2016

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 2015 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.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 1. januar 2015 – 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 84.470. Balancen viser en negativ egenkapital på kr. 747.577. Årets resultat er tilfredsstillende.

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 komme ud af det tidligere lejemål, at ændre kundesammensætningen og at opnå en finansieringsramme, som muliggør fortsat drift under forudsætning af fortsat forbedring i resultaterne.

Der er i 2015 arbejdet intensivt på at ændre selskabets portefølje af tjenesteydelser og dermed også kundesammensætning. Dette arbejde fortsættes i 2016 og 2017.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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.

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.

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 salgspris 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 salgspris reduceret med direkte salgsomkostninger og den bogførte værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger opgøres til laveste værdi af kostpris (FIFO) inklusive omkostninger, der direkte vedrører anskaffelsen og nettorealisationseværdi. 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 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		267.494	-113.327
Personaleomkostninger	1	-141.637	-65.366
Resultat af ordinær primær drift		125.857	-178.693
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		9.540	8.880
Andre finansielle indtægter		220	311
Øvrige finansielle omkostninger		-51.147	-38.308
Ordinært resultat før skat		84.470	-207.810
Skat af årets resultat	2	0	0
Årets resultat		84.470	-207.810
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		84.470	-207.810
I alt		84.470	-207.810

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	100.000	40.000
Anlægsaktiver i alt		100.000	40.000
Råvarer og hjælpematerialer		2.150	2.150
Varebeholdninger i alt		2.150	2.150
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		38.164	8.836
Igangværende arbejder for fremmed regning		14.000	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		102.549	105.040
Andre tilgodehavender		0	3.488
Periodeafgrænsningsposter		853	4.611
Tilgodehavender i alt		155.566	121.975
Likvide beholdninger		4.056	3.682
Omsætningsaktiver i alt		161.772	127.807
Aktiver i alt		261.772	167.807

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	4	125.000	125.000
Overført resultat		-872.577	-957.047
Egenkapital i alt	5	-747.577	-832.047
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve		162.570	134.833
Langfristede gældsforpligtelser i alt		162.570	134.833
Gæld til banker		259.948	260.648
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.390	7.359
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		531.533	496.899
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		53.908	100.115
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6	846.779	865.021
Gældsforpligtelser i alt		1.009.349	999.854
Passiver i alt		261.772	167.807

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	-139.290	-68.186
Andre omkostninger til social sikring	-2.347	2.820
	<u>-141.637</u>	<u>-65.366</u>

2. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 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 under opførelse kr.
Kostpris primo	40.000
Tilgang	60.000
Afgang	0
Kostpris ultimo	100.000
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	0
Af- og nedskrivning ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	100.000

4. Registreret kapital mv.

	2015 kr.	2014 kr.
Anpartskapital	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	0	-957.047	0	-832.047
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	84.470	0	84.470
Egenkapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>0</u>	<u>-872.577</u>	<u>0</u>	<u>-747.577</u>

6. Kortfristede gældsforpligtelser i alt

Gæld til adm. direktør Per Holm 53.908

7. 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.

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Der foreligger ingen eventualforpligtelser.

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerhed i selskabets aktiver.

10. 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 2015. Værdien af det udskudte skatteaktiv udgør pr. 31. december 2015 kr. 185.775 ved en selskabsskatteprocent på 22%.