

HOLICON ApS

Bøgevænget 23
4293 Dianalund

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

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

02/07/2018

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: 01/01/2017 - 31/12/2017

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 02/07/2018

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 2017 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 2017 – 31. december 2017 udviser et resultat på kr. 210.047. Balancen viser en negativ egenkapital på kr. -440.256. Årets resultat er tilfredsstillende og bedre end budgetteret.

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

Grundet den positive udvikling i året og en tilsvarende udvikling i 1. halvår af 2018, aktiveres den del af det fremførbare skattemæssige underskud, som forventes realiseret indenfor en 3-årig periode. Det svarer til ca. 2/3 af det samlede skattemæssige underskud fra tidligere år.

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. Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

Ændring i regnskabsmæssige skøn

De regnskabsmæssige skøn er ændret i forhold til indregningen af udviklingsprojekter. Hvor de tidligere har været afskrevet over 5 år, kan de fremover afskrives over 3-5 år afhængigt af den forventede økonomiske levetid. Årsagen til ændringen er, at det er usandsynligt, at det nuværende udviklingsprojekt giver væsentlig værdi efter 2018.

Konsekvensen af ændringen har påvirket resultatopgørelsen for 2016 negativt med kr. 13.333 og på samme vis egenkapitalen primo 2017 og anlægsaktiverne primo 2017 med samme beløb. I indeværende regnskabsår har effekten på de tilsvarende poster været en negativ påvirkning på kr. 13.334.

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 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.

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

Udviklingsprojekter 3-5 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.

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. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat		370.452	206.328
Personaleomkostninger	1	-196.293	-93.807
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-46.667	-20.000
Resultat af ordinær primær drift		127.492	92.521
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		22.732	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		14.772	10.077
Andre finansielle indtægter		0	30.016
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-73	0
Andre finansielle omkostninger		-34.876	-35.342
Ordinært resultat før skat		130.047	97.272
Skat af årets resultat	2	80.000	0
Årets resultat		210.047	97.272
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		210.047	97.272
I alt		210.047	97.272

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	33.333	80.000
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		24.433	1.701
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	24.433	1.701
Anlægsaktiver i alt		57.766	81.701
Råvarer og hjælpematerialer		2.150	2.150
Varebeholdninger i alt		2.150	2.150
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		61.375	31.937
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	13.600
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		186.047	118.054
Udskudte skatteaktiver		80.000	0
Andre tilgodehavender		2.873	0
Periodeafgrænsningsposter		862	838
Tilgodehavender i alt		331.157	164.429
Likvide beholdninger		33.082	1.595
Omsætningsaktiver i alt		366.389	168.174
Aktiver i alt		424.155	249.875

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.	5	125.000	125.000
Overført resultat		-565.256	-775.305
Egenkapital i alt		-440.256	-650.305
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve		228.826	228.826
Langfristede gældsforpligtelser i alt		228.826	228.826
Gæld til banker		215.797	238.973
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.674	1.047
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		47.793	2.135
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		320.283	373.918
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		42.038	55.281
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		635.585	671.354
Gældsforpligtelser i alt		864.411	900.180
Passiver i alt		424.155	249.875

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Løn og gager	-193.185	-93.663
Andre omkostninger til social sikring	-3.108	-144
	<u>-196.293</u>	<u>-93.807</u>

2. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2016 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	80.000	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>80.000</u>	<u>0</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Udviklingsprojekter kr.
Kostpris primo	<u>100.000</u>
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>100.000</u>
Af- og nedskrivning primo	20.000
Årets afskrivning	46.667
Af- og nedskrivning ultimo	<u>66.667</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>33.333</u>

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	1.701
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	1.701
Nettoopskrivninger primo	0
Andel i årets resultat jf. note	22.732
Udloddet udbytte	0
Nettoopskrivninger ultimo	22.732
Regnskabsmæssig værdi ultimo	24.433
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Smallbusiness-holding IVS under friv likvidation, Dianalund	100%	0	-2.230
Komplementarselskabet Diana 1 IVS, Dianalund	100%	933	233
K/S Controlleren, Dianalund	50%	46.997	44.997

5. Registreret kapital mv.

	2017 kr.	2016 kr.
Anpartskapital	125.000	125.000
	125.000	125.000

6. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har i 2016 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. Selskabet er i 2017 lykkedes med opgaven, dog er det endnu usikkert, om forbedringerne er af varig karakter.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Der foreligger ingen eventualforpligtelser.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerhed i selskabets aktiver.

9. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Direktionen har vurderet, at det igen vil være i overensstemmelse med god regnskabsskik at aktivere dele af det udskudte skatteaktiv i 2017. Værdien af det udskudte skatteaktiv udgør pr. 31. december 2017 kr. 123.899 ved en selskabsskatteprocent på 22%. Heraf er de 80.000 aktiveret i regnskabet.

10. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017	2016
Antal ansatte, primo	1	1
Gennemsnitligt antal ansatte	1	1
Antal ansatte, ultimo	1	1