

HOLICON ApS

Bøgevænget 23
4293 Dianalund

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

16/02/2020

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: 01/01/2019 - 31/12/2019

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2019 - 31. december 2019 for HOLICON ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Dianalund, den 16/02/2020

Direktion

Per Bjerre Holm

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 2019 – 31. december 2019 udviser et resultat på kr. 175.366. Balancen viser en negativ egenkapital på kr. -55.391. Årets resultat er tilfredsstillende.

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. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående periode.

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 nettorealisationværdi. 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 nettorealisationværdi.

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. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttoresultat		478.189	480.284
Personaleomkostninger	1	-249.831	-241.021
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-5.733	-39.066
Resultat af ordinær primær drift		222.625	200.197
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		7.663	19.582
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		30.499	21.461
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		0	-2.979
Andre finansielle omkostninger		-31.446	-28.761
Ordinært resultat før skat		229.341	209.500
Skat af årets resultat	2	-53.975	0
Årets resultat		175.366	209.500
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		175.366	209.500
I alt		175.366	209.500

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.733	11.466
Materielle anlægsaktiver i alt	3	5.733	11.466
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		64.553	36.014
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	64.553	36.014
Anlægsaktiver i alt		70.286	47.480
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		110.109	93.969
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		337.449	266.339
Udsudte skatteaktiver		26.025	80.000
Andre tilgodehavender		180	180
Periodeafgrænsningsposter		19.910	0
Tilgodehavender i alt		493.673	440.448
Likvide beholdninger		47.683	41.705
Omsætningsaktiver i alt		541.356	482.193
Aktiver i alt		611.642	529.673

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.	5	125.000	125.000
Overkurs ved emission		10.000	10.000
Overført resultat		-190.391	-365.756
Egenkapital i alt		-55.391	-230.756
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve		0	240.267
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	240.267
Gæld til banker		116.198	189.698
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.350	2.850
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		32.179	53.805
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		266.286	236.811
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		251.020	36.998
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		667.033	520.162
Gældsforpligtelser i alt		667.033	760.429
Passiver i alt		611.642	529.673

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Løn og gager	-243.273	-236.578
Andre omkostninger til social sikring	-6.558	-4.443
	<u>-249.831</u>	<u>-241.021</u>

2. Skat af årets resultat

	2019 kr.	2018 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-53.975	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-53.975</u>	<u>0</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	<u>17.199</u>
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>17.199</u>
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>
Af- og nedskrivning primo	-5.733
Årets afskrivning	-5.733
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-11.466</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>5.733</u>

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	16.198
Tilgang	40.000
Afgang	0
Kostpris ultimo	56.198
Nettoopskrivninger primo	19.816
Andel i årets resultat jf. note	7.663
Udloddet udbytte	-19.124
Nettoopskrivninger ultimo	8.355
Regnskabsmæssig værdi ultimo	64.553
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	0
Komplementarselskabet Diana 1 IVS u/frivilling likv., Dianalund	100%	1.698	306
K/S Controlleren, Dianalund	50%	15.585	13.585
Dania Dynamics IVS under friv likvidation, Dianalund (30.09.18)	100%	14.583	-3.173
Komplementarselskabet Diana 2 ApS, Dianalund	100%	40.000	0

Dania Dynamics IVS under friv likvidation er overtaget ultimo november 2018 mhp. frivillig likvidation og forventes ikke at påvirke drift for kommende år.

Ultimo 2019 stiftedes Komplementarselskabet Diana 2 ApS, som i januar 2020 overtog alle aktiver i Komplementarselskabet Diana 1 IVS. Sidstnævnte er herefter under frivillig likvidation.

5. Registreret kapital mv.

	2019	2018
	kr.	kr.
Anpartskapital	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

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 2017-2019 lykkedes med opgaven. Der er dog fortsat usikkerhed grundet en lav ordrebeholdning ved årsskiftet.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskaberne for skat af koncernens sambeskattede indkomst, som ved aflæggelsen af dette årsregnskab udgør kr. 0.

Der foreligger ikke yderligere eventualforpligtelser.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerhed i selskabets aktiver.

9. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2019
	1

Selskabet har i året haft 1 ansat.