

HOLICON HOLDING ApS

Bøgevænget 23
4293 Dianalund

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

05/04/2019

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 HOLDING ApS
 Bøgevangenget 23
 4293 Dianalund

CVR-nr: 27243444
Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Holicon Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dianalund, den 05/04/2019

Direktion

Per Bjerre Holm

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor økonomi og IT og dermed beslægtet virksomhed. Desuden at drive virksomhed indenfor handel og anden dermed i forbindelse stående virksomhed. Endelig at eje samtlige anparter i datterselskabet Holicon ApS.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 1. januar 2018 – 31. december 2018 udviser et resultat på kr. -2.819. Balancen viser en egenkapital på kr. – 748.864. Resultatet er utilfredsstillende men forventet.

Resultatet i datterselskabet har igennem en del år været præget af underskud, men situationen er i 2017 blevet vendt til et overskud. Der har også i 2018 været et pænt overskud i datterselskabet.

Selskabet har tidligere opnået en finansieringsramme, så selskabet kan fortsætte driften til trods for, at egenkapitalen er tabt. Forudsætningen er fortsatte forbedringer af driften.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til selskabets hovedaktiviteter.

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.

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 som moderselskab for tilknyttede virksomheder sambeskattet med disse. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

Balance

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.

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 acontoskatte.

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. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttoresultat		20.956	9.900
Resultat af ordinær primær drift		20.956	9.900
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		6.884	8.100
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-22.918	-14.772
Andre finansielle omkostninger		-7.965	-17.730
Ordinært resultat før skat		-3.043	-14.502
Skat af årets resultat	1	-225	0
Årets resultat		-2.819	-14.502
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-2.819	-14.502
I alt		-2.819	-14.502

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		7.245	8.460
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	7.245	8.460
Anlægsaktiver i alt		7.245	8.460
Aktiver i alt		7.245	8.460

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.	3	125.000	125.000
Overført resultat		-873.864	-871.045
Egenkapital i alt		-748.864	-746.045
Gæld til banker		488.520	541.120
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	26.125
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		266.339	186.010
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.250	1.250
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		756.109	754.505
Gældsforpligtelser i alt		756.109	754.505
Passiver i alt		7.245	8.460

Noter

1. Skat af årets resultat

	2018	2017
	kr.	kr.
Aktuel skat	-186	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	-39	0
	<u>-225</u>	<u>0</u>

Der er i regnskabsåret betalt DKK 0 i selskabsskat samt DKK 0 i frivillig a'conto skat.

Grundet flere år med underskud i selskabet såvel som datterselskabet er det udskudte skatteaktiv tidligere nedskrevet til nul. Denne praksis opretholdes indtil selskabet igen har overskud på driften i minimum 2 på hinanden følgende år.

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	135.360
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	135.360
Nettoopskrivninger primo	-126.900
Andel i årets resultat jf. note	6.885
Udloddet udbytte	-8.100
Nettoopskrivninger ultimo	-128.115
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.245
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Holicon ApS, Dianalund	100%	-230.756	209.500
K/S Controlleren, Dianalund	18%	40.248	38.248

3. Registreret kapital mv.

	2018 kr.	2017 kr.
Anpartskapital	125.000	125.000
	125.000	125.000

4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Som følge af negative resultater i tidligere år i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder, har selskabet tabt sin kapital og har pr. 31. december 2018 ingen væsentlige aktiver udover ejerandelene.

Selskabet har 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 i datterselskabet. Denne forbedring er lykkedes i indeværende år men ikke fuldt tilendebragt.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Der foreligger ingen eventualforpligtelser.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerhed i selskabets aktiver.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	0

Selskabet har i året ikke haft ansatte.