

Iconia Holding ApS

Jellingvej 1 B, 9230 Svenstrup J

CVR-nr. 32 28 50 74

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. juni 2016.

Joachim Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Iconia Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svenstrup J, den 16. juni 2016

Direktion

Joachim Larsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Iconia Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Iconia Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Pandrup, den 16. juni 2016

One Revision

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Lars F. Lundtoft
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Iconia Holding ApS Jellingvej 1 B 9230 Svenstrup J
	CVR-nr.: 32 28 50 74
	Stiftet: 1. juli 2009
	Hjemsted: Aalborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Joachim Larsen
Revision	One Revision, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Bredgade 45 9490 Pandrup
Dattervirksomheder	3 L. ejendomme ApS, Aalborg Scanhaus ApS, Aalborg Højen Hus Ejendomsinvest ApS, Aalborg Højdedraget 1 ApS, Aalborg

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Iconia Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Forskelsbeløbet afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Iconia Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttotab	-25.075	-7.981
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-335.803	-335.803
Driftsresultat	-360.878	-343.784
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-4.026.653	955.493
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	25.238	56.395
Andre finansielle indtægter	102.000	0
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-370.051
2 Øvrige finansielle omkostninger	-416.713	-457.049
Resultat før skat	-4.677.006	-158.996
3 Skat af årets resultat	95.352	173.496
Årets resultat	-4.581.654	14.500
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-4.362.456	749.639
Disponeret fra overført resultat	-219.198	-735.139
Disponeret i alt	-4.581.654	14.500

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	9.420.236	13.782.692
Finansielle anlægsaktiver i alt	9.420.236	13.782.692
Anlægsaktiver i alt	9.420.236	13.782.692
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.137.254	1.669.140
Udskudte skatteaktiver	390.302	447.799
Tilgodehavende selskabsskat	102.581	0
Tilgodehavender i alt	1.630.137	2.116.939
Omsætningsaktiver i alt	1.630.137	2.116.939
Aktiver i alt	11.050.373	15.899.631

Balance 31. december

Passiver		
Note	2015	2014
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.374.183	6.736.639
5 Overført resultat	-1.665.419	-1.446.221
Egenkapital i alt	833.764	5.415.418
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	8.557.450	8.557.254
Langfristede gældsforpligtelser i alt	8.557.450	8.557.254
Gæld til pengeinstitutter	55	75
Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.625	6.250
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.477.004	1.856.237
Selskabsskat	0	8.891
Anden gæld	151.475	55.506
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.659.159	1.926.959
Gældsforpligtelser i alt	10.216.609	10.484.213
Passiver i alt	11.050.373	15.899.631
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets formål er at eje aktier og anpartar samt anden dermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.		
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	32.753	11.335
Andre finansielle omkostninger	<u>383.960</u>	<u>445.714</u>
	<u>416.713</u>	<u>457.049</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-152.849	0
Årets regulering af udskudt skat	57.497	-182.387
Regulering af tidligere års skat	0	1.805
Årets skat tilknyttede selskaber	<u>0</u>	<u>7.086</u>
	<u>-95.352</u>	<u>-173.496</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	7.046.053	7.546.053
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-500.000</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>7.046.053</u>	<u>7.046.053</u>
Opskrivninger 1. januar 2015	8.079.851	6.994.409
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-4.026.653	955.493
Årets tilbageførsler på afgang	<u>0</u>	<u>129.949</u>
Opskrivninger 31. december 2015	<u>4.053.198</u>	<u>8.079.851</u>
Afskrivninger på goodwill 1. januar 2015	-1.343.212	-1.007.409
Årets afskrivninger på goodwill	<u>-335.803</u>	<u>-335.803</u>
Afskrivninger på goodwill 31. december 2015	<u>-1.679.015</u>	<u>-1.343.212</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>9.420.236</u>	<u>13.782.692</u>
I regnskabsposten indgår goodwill med	<u>5.037.037</u>	<u>5.372.840</u>
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
3 L. Ejendomme ApS	Aalborg	100 %
Scanhaus ApS	Aalborg	100 %
Højen Hus Ejendomsinvest ApS	Aalborg	100 %
Højdedraget 1 ApS	Aalborg	100 %

Noter

5. Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode</u>	<u>Overført resultat</u>
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	6.736.639	-1.446.221
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-4.362.456</u>	<u>-219.198</u>
Egenkapital 31. december 2015	<u>125.000</u>	<u>2.374.183</u>	<u>-1.665.419</u>

Der har indenfor de seneste 5 år ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen.

6. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2015</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2014</u>
Gæld til pengeinstitutter	<u>0</u>	<u>8.557.450</u>	<u>8.557.450</u>	<u>8.557.254</u>
	<u>0</u>	<u>8.557.450</u>	<u>8.557.450</u>	<u>8.557.254</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, er der deponeret anparter i Højen Hus Ejendomsinvest ApS. Der er tillige stillet selvskyldnerkaution for dattervirksomheders mellemværende med pengeinstitut.

8. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.