

**Eisicon ApS
Odinsvej 25
4100 Ringsted**

Årsrapport

1. januar 2015 til 31. december 2015

CVR-nr. 33776470

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17/6 2016



Mogens Godsk
Dirigent

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledelsespåtegning	5
Revisors erklæringer	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance, aktiver	11
Balance, passiver	12
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14
Andre noteoplysninger	15

Selskabsoplysninger

Selskab	Eisicon ApS Odinsvej 25 4100 Ringsted
	CVR-nr.: 33776470
	Telefon: 40821360
Direktion	Mogens Godsk
Bestyrelse	Annette Godsk Mogens Godsk Martin Godsk
Revisor	TimeVision Brøndby Godkendt Revisionsaktieselskab

Hovedaktivitet

Virksomhedens hovedaktivitet er at udføre sikkerhedsledelse i forbindelse med arbejde på jernbanelinjen. Virksomheden varetager sikkerheden omkring entreprenører, der udfører vedligeholdelsesopgaver og nyanlæg på jernbanelinjen.

Usikkerhed om fortsat drift

Der foreligger en usikkerhed, som kan rejse tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften.

Selskabet har en gæld til SKAT på TDKK 2.015.

Selskabets ledelse har indgået en afviklingsaftale med SKAT, som selskabets ledelse ud fra det nuværende likviditetsflow anser muligt at overholde.

Selskabet har lidt et nettotab på DKK 456.541 i regnskabsåret, og selskabets forpligtelser oversteg de samlede aktiver med DKK 1.553.107 den 31. december 2015.

Selskabet har i 2015 afholdt udgifter som ikke vil forekomme i 2016. Selskabet har iværksat tiltag som har til formål at øge efterspørgslen efter selskabets ydelser og derved omsætningen, bl.a. ved indgåelse af en rammeaftale over 3 år. Den foreløbige efterspørgsel for det nye regnskabsår 2016 viser positive takter, og selskabets ledelse forventer et væsentligt forbedret resultat i 2016.

På baggrund af ovenstående forventer selskabets ledelse derfor, at kunne reetablere kapitalen ved den løbende drift i de kommende regnskabsår.

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2015 til 31. december 2015 for Eisicon ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er vores opfattelse, at virksomheden opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Det er vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 15. juni 2016

Direktionen:

Mogens Godsk

Bestyrelsen:

Annette Godsk

Annette Godsk

Mogens Godsk

Mogens Godsk

Martin Godsk

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Eisicon ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Eisicon ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brøndby, den 15. juni 2016

TimeVision Brøndby

Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR. nr.: 19000435


John Hansen
Registreret revisor


Dan Andresen
Registreret revisor

Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Regnskabsklasse

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

Der er tilvalgt elementer fra regnskabsklasse C.

Indregning og måling

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den foregående regnskabsperiode.

Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning reduceret med vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning, indtægtskriterier

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsfremmende omkostninger, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger, herunder tab på debitorer mv.

Løn, gager og personaleomkostninger.

Omfatter løn og gager til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver. Gevinster ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver indgår under andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, mens tab indgår under andre driftsudgifter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – 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 i egenkapitalen.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning indenfor koncernen. Virksomheden indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor den indgår i koncernen og frem til det tidspunkt, hvor den udgår af koncernen. Modervirksomheden 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 sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. Kostprisen af et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Mindre anskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Der indgår forventede brugstider som følger:
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Brugstid
3-5 år

Deposita

Deposita måles til kostpris.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender samt eventuelt ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til amortiseret kostpris. For kortfristede tilgodehavender svarer dette normalt til den pålydende værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Gældsforpligtelser

Kortfristet gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nettorealiseringsværdi.

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Resultatopgørelse

	2015 DKK	2014 DKK
Perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015		
Bruttofortjeneste	4.878.813	3.064.124
1 Løn, gager og personaleomkostninger	-4.645.965	-3.438.609
Afskrivninger, anlægsaktiver	-100.820	-21.889
Resultat før finansielle poster	132.028	-396.374
Andre finansielle omkostninger	-581.907	-56.833
Resultat før skat	-449.879	-453.207
2 Skat af årets resultat	-6.662	-9.911
Årets resultat	-456.541	-463.118
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-456.541	-463.118
Forslag til resultatdisponering i alt	-456.541	-463.118

Balance

	2015 DKK	2014 DKK
Aktiver pr. 31. december 2015		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	457.126	173.111
Materielle anlægsaktiver i alt	457.126	173.111
Deposita	82.000	82.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	82.000	82.000
Anlægsaktiver i alt	539.126	255.111
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	604.579	176.314
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	332.219
Andre tilgodehavender	88.312	175.582
Periodeafgrænsningsposter	6.800	25.527
Tilgodehavender i alt	699.691	709.642
Likvide beholdninger	612.770	303.505
Omsætningsaktiver i alt	1.312.461	1.013.147
Aktiver i alt	1.851.587	1.268.258

Balance

	2015 DKK	2014 DKK
Passiver pr. 31. december 2015		
4 Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-1.633.107	-1.176.565
Egenkapital i alt	-1.553.107	-1.096.565
5 Hensættelser til udskudt skat	16.111	9.449
Hensatte forpligtelser i alt	16.111	9.449
Leverandører af varer og tjenesteydelser	163.015	168.541
Anden gæld	3.225.568	2.186.833
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.388.583	2.355.374
Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	3.404.694	2.364.823
Passiver i alt	1.851.587	1.268.258

Egenkapitalopgørelse

	2015 DKK	2014 DKK
Egenkapitalændringer		
Egenkapital primo	-1.096.566	-633.447
Overført resultat	-456.541	-463.118
Egenkapital i alt	-1.553.107	-1.096.565
Specifikation af egenkapitalen		
Virksomhedskapital, primo	80.000	80.000
Virksomhedskapital i alt	80.000	80.000
Overført resultat, primo	-1.176.566	-713.447
Overført via resultatdisponering	-456.541	-463.118
Overført resultat i alt	-1.633.107	-1.176.565
Egenkapital i alt	-1.553.107	-1.096.565

Noter

	2015 DKK	2014 DKK
1 Løn, gager og personaleomkostninger		
Løn, gager og personaleomkostninger	4.271.348	3.133.128
Andre omkostninger til social sikring	374.617	305.481
Løn, gager og personaleomkostninger i alt	4.645.965	3.438.609
2 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	6.662	9.911
Skat af årets resultat i alt	6.662	9.911
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Samlet anskaffelsessum primo	198.000	15.000
Tilgang	394.280	183.000
Afgang til kostpriser	-10.000	0
Samlet anskaffelsessum	582.280	198.000
Samlede afskrivninger primo	-24.889	-3.000
Afskrivning på afhændede anlæg og driftsmidler	555	0
Årets afskrivninger	-100.820	-21.889
Samlede af- og nedskrivninger	-125.154	-24.889
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	457.126	173.111
4 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital, primo	80.000	80.000
Virksomhedskapital i alt	80.000	80.000
Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.		
5 Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat, primo	9.449	0
Årets ændring i hensættelser til udskudt skat	6.662	9.449
Hensættelser til udskudt skat i alt	16.111	9.449

Usikkerhed om fortsat drift

Der foreligger en væsentlig usikkerhed, som kan rejse betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften.

Selskabet har en gæld til SKAT på TDKK 2.015.

Selskabets ledelse har indgået en afviklingsaftale med SKAT, som selskabets ledelse ud fra det nuværende likviditetsflow anser muligt at overholde.

Selskabet har lidt et nettotab på DKK 456.541 i regnskabsåret, og selskabets forpligtelser oversteg de samlede aktiver med DKK 1.553.107 den 31. december 2015.

Selskabet har i 2015 afholdt udgifter som ikke vil forekomme i 2016. Selskabet har iværksat tiltag som har til formål at øge efterspørgslen efter selskabets ydelser og derved omsætningen, bl.a. ved indgåelse af en rammeaftale over 3 år. Den foreløbige efterspørgsel for det nye regnskabsår 2016 viser positive takter, og selskabets ledelse forventer et væsentligt forbedret resultat i 2016.

På baggrund af ovenstående forventer selskabets ledelse derfor, at kunne reetablere kapitalen ved den løbende drift i de kommende regnskabsår.

Eventualforpligtelser vedrørende tilknyttede virksomheder

Virksomheden har eventualforpligtelser relateret til tilknyttede virksomheder i form hæftelser for skatter mv. i de selskaber som virksomheden indgår i et sambeskatningsforhold med. Disse hæftelser er ikke indregnet i balancen.

Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Ingen.