

DEFCON HOLDING ApS

CVR-nr. 33 87 68 23

Årsrapport 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling d. 30. april 2018

Bo Ulrik Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	3
Anvendt regnskabspraksis	4 - 6
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet:

DEFCON HOLDING ApS
Rolf Krakesvej 31
3600 Frederikssund

CVR-nr.: 33876823
Stiftelsesdato: 30. august 2011
Regnskabsperiode: 1. januar 2017 - 31. december 2017

Direktion:

Bo Ulrik Andersen

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2017 - 31. december 2017 for DEFCON HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

Direktionen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, d. 16. april 2018

Direktion:

Bo Ulrik Andersen

LEDELSESBERETNING**Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed som holdingselskab, investering og dermed beslægtet virksomhed, samt undervisningsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for DEFCON HOLDING ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

Eksterne omkostninger

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

Skatteomkostninger

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Bygninger: 20-40 år / 20%

Tekniske anlæg og maskiner: 5-10 år / 0-20%

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-8 år / 0-20%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 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 nettorealisationsevnen.

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 24,5%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For

ÅRSREGNSKAB**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på op tagelses tidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste	1	292.516	372.835
Personaleomkostninger	2	-363.804	-352.607
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-3.198	0
Resultat af ordinær drift		-74.486	20.228
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	4	40.141	6.986
Øvrige finansielle omkostninger	5	-136	-250
Ordinært resultat før skat		-34.481	26.964
Skat af ordinært resultat	6	14.391	-5.340
Årets resultat		-20.090	21.624
Resultatdisponering:			
Øvrige reserver		40.141	7.926
Overført resultat		-60.231	13.698
I alt disponering		-20.090	21.624

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

AKTIVER

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 kr.</u>
Anlægsaktiver:			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		12.791	0
Materielle anlægsaktiver	7	12.791	0
Kapitalandele i associerede virksomheder		108.358	68.217
Finansielle anlægsaktiver	8	108.358	68.217
Anlægsaktiver		121.149	68.217
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	156.962
Udskudte skatteaktiver		14.391	0
Periodeafgrænsningsposter		2.643	5.843
Tilgodehavender		17.034	162.805
Likvide beholdninger	9	14.509	0
Omsætningsaktiver		31.543	162.805
Aktiver		152.692	231.022

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

PASSIVER

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Øvrige reserver		89.298	49.157
Overført resultat		-42.413	17.818
Egenkapital		126.885	146.975
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.706	19.888
Langfristede gældsforpligtelser		1.706	19.888
Gæld til banker		0	8.802
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.250	-471
Skyldig skat		-152	5.353
Anden gæld	10	23.003	50.475
Kortfristede gældsforpligtelser		24.101	64.159
Gældsforpligtelser		25.807	84.047
Passiver		152.692	231.022
Oplysning om nærtstående parter	11		
Oplysning om eventualforpligtelser	12		
Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Oplysning om ejerskab	14		

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2017

	Virksomheds kapital:	Øvrige reserver:	Overført resultat:	Alle klasser af egenkapital:
	kr.	kr.	kr.	kr.
Primo	80.000	49.157	17.818	146.975
Årets resultat		40.141	-60.231	-20.090
Ultimo	80.000	89.298	-42.413	126.885

ÅRSREGNSKAB

NOTER

2017	2016
kr.	kr.

Note 1: Oplysning om bruttfortjeneste/bruttotab

Jf. § 32 i ÅRL er posterne omsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger sammendraget.

Note 2: Oplysning om personaleomkostninger

Lønninger	351.059	335.009
Pensioner	0	10.000
Omkostninger til social sikring	4.704	4.623
Andre personaleomkostninger	8.041	2.975
Personaleomkostninger	<u>363.804</u>	<u>352.607</u>
Antal ansatte, primo		1
Gennemsnitligt antal ansatte		1
Antal ansatte, ultimo		1

Note 3: Oplysning om afskrivninger og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver og immaterielle anlægsaktiver indregnet i resultatopgørelsen

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	3.198	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>3.198</u>	<u>0</u>

Note 4: Oplysning om indtægter [inklusive udbytte] af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	40.141	6.986
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	<u>40.141</u>	<u>6.986</u>

Note 5: Oplysning om øvrige finansielle omkostninger

Renteomkostninger i øvrigt	136	250
Øvrige finansielle omkostninger	<u>136</u>	<u>250</u>

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2017 kr.	2016 kr.
Note 6: Oplysning om skat af ordinært resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	5.340
Årets regulering af udskudt skat	-14.391	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
Skat af ordinært resultat	-14.391	5.340

Note 7: Oplysning om materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: kr.	Alle materielle anlægsaktive r: kr.
Kostpris, primo	15.989	15.989
Kostpris, ultimo	15.989	15.989
Ned- og afskrivninger, primo	0	0
Afskrivninger	-3.198	-3.198
Ned- og afskrivninger, ultimo	-3.198	-3.198
Regnskabsmæssig værdi, primo	15.989	15.989
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	12.791	12.791

Note 8: Oplysning om finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i associerede virksomheder: kr.	Alle finansielle anlægsaktive r: kr.
Kostpris, primo	20.000	20.000
Kostpris, ultimo	20.000	20.000
Opskrivninger (akkumuleret), primo	48.217	48.217

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2017 kr.	2016 kr.
Opskrivninger (i året)	40.141	40.141
Opskrivninger (akkumuleret), ultimo	88.358	88.358
Regnskabsmæssig værdi, primo	68.217	68.217
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	108.358	108.358

Note 9: Oplysning om likvider

Likvide beholdninger	<u>14.509</u>	<u>0</u>
----------------------	---------------	----------

Note 10: Oplysning om anden gæld

Skyldig moms og afgifter	22.041	37.189
Skyldig løn, A-skatter og sociale bidrag mv	962	13.286
Anden gæld	<u>23.003</u>	<u>50.475</u>

Note 11: Oplysning om nærtstående parter

Associeret virksomhed 1:

Nærtstående parts CVR-n 33947275	
Tilknyttet virksomheds n: GRIFFIN PEOPLE HOLDING APS	
Tilknyttet virksomheds hj BALLERUP	
Ejerandel i tilknyttet virksomhed	20%
Egenkapital	20.000
Årets resultat	40.141

Note 12: Oplysning om eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. balancedagen.

Note 13: Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. balancedagen.

ÅRSREGNSKAB

NOTER

2017	2016
kr.	kr.

Note 14: Oplysning om ejerskab

Følgende anpartshavere ejer min. 5 % af anpartskapitalen eller repræsenterer min. 5 % af stemmerne:
Bo Ulrik Andersen