

# **IKON A/S**

Gl. Ålborgvej 3  
9300 Sæby

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**21/06/2016**

**Erik Nielsen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

IKON A/S

Gl. Ålborgvej 3

9300 Sæby

CVR-nr: 35234209

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Bankforbindelse**

Nordjyske Bank A/S

9300 Sæby

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet årsrapporten for 2015

Rapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Regnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Selskabets ledelse skal erklære, at betingelserne for at undlade revisionen fremover er opfyldt og har besluttet at fravælge revisionen for næste regnskabsår.

**Vi indstiller regnskabet til generalforsamlingens godkendelse.**

Sæby, den 10/06/2016

## Direktion

Carsten Nielsen

## Bestyrelse

Carsten Nielsen

Helle Nielsen

Kasper Nielsen

Jeppe Ringberg

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i IKON A/S

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for IKON A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sæby, 10/06/2016

Niels Poulsen  
Registreret Revisor  
NP Revision  
CVR: 16077844

# Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## 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, og 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.

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 indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger

Nettoomsætningen ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Omsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Entreprisekontrakter, hvor der leveres anlæg med høj grad af individuel tilpasning, indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden)

### Eksterne omkostninger:

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

### Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder

### Finansielle poster:

Finansielle poster omfatter finansielle indtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende fremmed valuta

### Ekstraordinære poster:

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder og transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbageværende karakter, herunder advokat-, vurderings- og låneomkostninger i forbindelse med stiftelsen af selskabet.

### Skat af årets resultat:

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 egenkapital med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## Balance

### Immaterielle anlægsaktiver:

Erhvervet good-will måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Good-will afskrives liniært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

### Materielle anlægsaktiver:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris 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 klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3- 10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til den værdi.

Tilgodehavender:

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

Igangværende arbejder for fremmed regning:

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af aconto-faktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelse i takt med at de afholdes.

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 betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser:

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>2.779.139</b>	<b>4.219.484</b>
Personaleomkostninger .....	1	-2.929.140	-4.175.511
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-235.630	-198.897
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-385.631</b>	<b>-154.924</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-67.950	-40.227
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-453.581</b>	<b>-195.151</b>
Skat af årets resultat .....		100.000	46.000
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-353.581</b>	<b>-149.151</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-353.581	-149.151
<b>I alt</b> .....		<b>-353.581</b>	<b>-149.151</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill .....		293.333	333.333
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>293.333</b>	<b>333.333</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		679.445	916.247
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>679.445</b>	<b>916.247</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>972.778</b>	<b>1.249.580</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		50.000	50.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		1.122.389	303.133
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		352.319	1.313.317
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		9.667	0
Udskudte skatteaktiver .....		56.000	0
Andre tilgodehavender .....		107.583	44.431
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.647.958</b>	<b>1.660.881</b>
Likvide beholdninger .....		208	303
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.698.166</b>	<b>1.711.184</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.670.944</b>	<b>2.960.764</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....	2	500.000	500.000
Overført resultat .....		-231.258	122.323
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>268.742</b>	<b>622.323</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	44.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>44.000</b>
Gæld til associerede virksomheder .....		0	3.333
Periodeafgrænsningsposter .....		4.251	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>4.251</b>	<b>3.333</b>
Gæld til banker .....		1.432.604	470.355
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		518.265	1.330.022
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		447.082	490.731
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.397.951</b>	<b>2.291.108</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.402.202</b>	<b>2.294.441</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.670.944</b>	<b>2.960.764</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	500.000	122.323	622.323
Årets resultat .....		-353.581	-353.581
Egenkapital, ultimo .....	500.000	-231.258	268.742

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	2.478.336	3.601.602
Pensionsbidrag	333.267	436.500
Personaleudgifter	16.647	20.071
Andre omkostninger til social sikring	100.890	117.338
	<b>2.929.140</b>	<b>4.175.511</b>

## 2. Registreret kapital mv.

Aktiekapitalen består af aktier nom 1.000 kr eller multipla heraf . Aktierne er ikke opdelt i klasser.

	<b>kr.</b>
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital 01.05.2013	500.000
<b>Aktiekapital ultimo</b>	<b>500.000</b>

## 3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er at drive virksomhed inden for opførelse af fast ejendom, handel med fast ejendom eller anden håndværksmæssig virksomhed samt direkte eller indirekte at drive anden virksomhed, der efter bestyrelsens skøn er forbunden hermed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er ikke tilfredsstillende, men skyldes en enkelt ordre der har været meget underskudsgivende.

### Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er forventning om positiv udvikling i årets resultat med en klar forbedring, da ordrebeholdningen i året har været tilfredsstillende og ordrebogen er fyldt året ud.

#### 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har almindelig håndværkergaranti på udført arbejde.

Der er af pengeinstitut stillet arbejdsgaranti for tkr 184 overfor bygherrer efter AB 92.

Selskabet har indgået leasingforpligtelser med restløbetid 5 - 53 måneder med en månedlig ydelse på maksimum tkr. 23 og restydelser på tkr 749

Selskabet er sambeskattet med Frederikshavn Bygge – og Renoveringsselskab ApS og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Beløbet udgør kr. 0

#### 5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har overfor pengeinstiut stillet følgende sikkerheder for ethvert mellemværende:

1.750.000 Virksomhedspant i motorkøretøjer der ikke er indregistreret, varebeholdninger, good-will, driftsinventer, samt simple fordringer vedrørende salg af varer og tjenesteydelser.

Den regnskabsmæssige værdi udgør tkr. 2.097

#### 6. Oplysning om ejerskab

##### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Frederikshavn Bygge- og Renoveringsselskab ApS, Højen 7, 9900 Frederikshavn

#### 7. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Der påhviler selskabet en udskudt skatteaktiv på tkr. 56, der vedrører forskel og skatte- og regnskabsmæssige værdier på driftsmidler og tilgodehavender, samt underskudsfræmførsel. Beløbet er afsat i balancen.

#### 8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Her kan du indsætte tekst og tabeller (for nogle noter er det kke muligt at indsætte tabeller).

	2015	2014
Gennemsnitligt antal ansatte .....	7	11