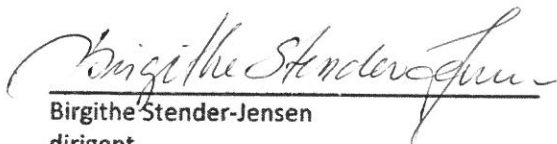


Icon ApS

Melsted Langgade 52
3760 Gudhjem
CVR-nr. 35 86 61 59

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 15. juni 2022


Birgithe Stender-Jensen
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	9
Balance 31. december 2021	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Icon ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

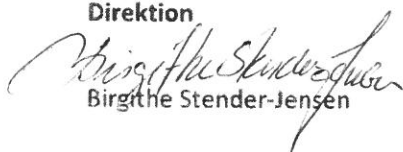
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gudhjem, den 1. juni 2022

Direktion


Birgithe Stender-Jensen


Erik Stender-Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Icon ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Icon ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi gøre opmærksom på at selskabets fortsatte aktiviteter er behæftet med væsentlig usikkerhed grundet Folketingets vedtagelse af L77 om aflivning af og midlertidigt forbud mod hold af mink frem til 31. december 2021. Vi henviser til note 4, hvori selskabets ledelse redegør for forholdet samt mulighederne for fortsat drift.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på årsregnskabets note 2, hvoraf fremgår, at selskabets finansielle anlægsaktiver samt tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder er behæftet med væsentlig usikkerhed som følge af Folketingets vedtagelse af L77 om aflivning af og midlertidigt forbud mod hold af mink frem til 31. december 2021. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Rønne, den 1. juni 2022

Bornholms Revision A/S

Godkendt revisionsaktieselskab

CVR-nr. 37 85 84 98



Jens Otto A. Sonne

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne15625

Selskabsoplysninger

Selskabet

Icon ApS
Melsted Langgade 52
3760 Gudhjem

CVR-nr.: 35 86 61 59

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Hjemsted: Bornholm

Direktion

Birgithe Stender-Jensen
Erik Stender-Jensen

Revisor

Bornholms Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
Tornegade 4, 1. sal
3700 Rønne

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i investering i datterselskaber, værdipapirer o.l.

Usikkerhed ved indregning og måling

Udbruddet af COVID-19 samt Folketingets vedtagelse af L77 om aflivning af og midlertidigt forbud mod hold af mink frem til 31. december 2021 har i året påvirket selskabets måling af kapitalandele i tilknyttede virksomheder samt tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Der henvises til note 2 for yderligere beskrivelse af forholdet.

Usædvanlige forhold

Et flertal i Folketinget har den 21. december 2020 endeligt vedtaget L77 om aflivning af og midlertidigt forbud mod hold af mink frem til 31. december 2021.

Selskabets datterselskabers fortsatte drift er således væsentligt påvirket af denne vedtagelse og har i overensstemmelse hermed fulgt lovens foreskrifter.

På baggrund af denne udvikling er datterselskabernes fortsatte driftsaktiviteter ophørt og under afvikling. Der henvises til note 4 for yderligere beskrivelse af forholdet.

Det er ledelsens vurdering, at selskabet på trods af dette vil have tilstrækkelig likviditet det kommende år til sikring af selskabets fortsatte drift.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på kr. 202.631, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 10.208.714.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Icon ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, tab på debitorer mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationselskab 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.

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Icon ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Icon ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Bruttotab		-26.349	-23.163
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-170.356	-360.320
Finansielle indtægter		1.000	47.991
Finansielle omkostninger		<u>-6.926</u>	<u>-321</u>
Resultat før skat		-202.631	-335.813
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-202.631</u>	<u>-335.813</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-202.631</u>	<u>-335.813</u>
		<u>-202.631</u>	<u>-335.813</u>

Balance 31. december 2021

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	4.761.329	4.931.685
Finansielle anlægsaktiver		4.761.329	4.931.685
Anlægsaktiver i alt		4.761.329	4.931.685
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1,2	5.211.867	5.236.022
Selskabsskat		220	881
Tilgodehavender		5.212.087	5.236.903
Værdipapirer	3	114.800	121.600
Værdipapirer		114.800	121.600
Likvide beholdninger		126.747	127.407
Omsætningsaktiver i alt		5.453.634	5.485.910
Aktiver i alt		10.214.963	10.417.595

Balance 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>10.158.714</u>	<u>10.361.345</u>
Egenkapital		<u>10.208.714</u>	<u>10.411.345</u>
Anden gæld		<u>6.249</u>	<u>6.250</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.249</u>	<u>6.250</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>6.249</u>	<u>6.250</u>
Passiver i alt		<u><u>10.214.963</u></u>	<u><u>10.417.595</u></u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	4		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1		
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resul- tat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	10.361.345	10.411.345
Årets resultat	0	-202.631	-202.631
Egenkapital 31. december 2021	<u>50.000</u>	<u>10.158.714</u>	<u>10.208.714</u>

Noter

1 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Selskabets tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder vil først blive forlangt indfriet når økonomien og likviditeten i disse virksomheder tillader dette. Tilgodehavendet forventes først indfriet mere end et år efter balancedagen.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets kapitalandele i tilknyttede virksomheder er væsentligt påvirket af Folketingets vedtagelse af L77 om aflivning af og midlertidigt forbud mod hold af mink frem til 31. december 2021.

Kapitalandelene beskæftiger sig begge indenfor branchen med minkavl eller udlejning dertil og selskabernes fortsatte aktiviteter er således usikre.

Ledelsen i tilknyttede virksomheder forventer, at kompensationen og erstatningen som følge af Folketingets vedtagelse af L77, til fulde vil yde selskaberne kompensation og erstatning for nuværende nedlagte aktiviteter samt mistet fremtidig indtjeningsmuligheder.

Den forventede kompensation og erstatning medfører, at det er ledelsens forventning, at de tilknyttede virksomheder kan indfri deres forpligtelser til nominal værdi samt værdien af kapitalandelene i tilknyttede virksomheder ligeledes fortsat kan realiseres til de indregnede værdier.

For nærværende er de endelige kompensationer samt erstatninger endnu ikke udmålt hvorfor der er usikkerhed vedrørende tilgodehavende hos disse tilknyttede selskaber samt vedrørende værdien af kapitalandelene i disse.

	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
3 Oplysning om dagsværdi		
Værdipapirer		
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>-6.800</u>	<u>43.989</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>114.800</u>	<u>121.600</u>

Noter

4 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets fortsatte drift er væsentligt påvirket af Folketingets vedtagelse af L77 om aflivning af og midlertidigt forbud mod hold af mink frem til 31. december 2021.

Ledelsen forventer, at kompensationen og erstatningen som følge af Folketingets vedtagelse af L77, til fulde vil yde datterselskaber kompensation og erstatning for nuværende nedlagte aktiviteter samt mistet fremtidig indtjeningsmuligheder.

Den forventede kompensation og erstatning medfører således, at det er ledelsens forventning, at datterselskaberne kan indfri deres forpligtelser til nominel værdi, samt at kapitalandelene i disse kan realiseres til de indregnede værdier.

Det er ledelsens forventning, at selskabet med de nuværende kreditfaciliteter, vil have tilstrækkelig likviditet til at fortsætte driften i hele 2022. Selskabets ledelse har på baggrund heraf besluttet at aflægge regnskabet efter going-concern princippet.

Herudover har øvrige selskaber kontrolleret af den ultimative kapitalejer erklæret om fornødent, for at sikre fortsat drift, at ville tilføre selskabet den herfor nødvendige likviditet.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Selskabet har forpligtiget sig til i givet fald at tilføre datterselskab den for fortsat drift nødvendige likviditet.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.