

# Halicon ApS

CVR-nr. 33 50 12 34

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2013**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. juni 2014.

---

**Kim Hansen**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Halicon 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornslet, den 12. juni 2014

### **Direktion**

Kim Hansen  
Direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Til kapitalejerne i Halicon ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Halicon ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, 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 afkræftende konklusion.

#### Forbehold

##### *Grundlag for afkræftende konklusion*

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af note 2, er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets nuværende kreditforer indvilger i en afdragsordning og/eller en rekonstruktion. Selskabets ledelse har endnu ikke påbegyndt disse forhandlinger. Vi er derfor uenige i ledelsens i at forudsætninger for fortsat drift er tilstede, og tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Der er i strid med selskabslovens §210 ydet lån til selskabsdeltagere. Der er ikke foetaget rettidig, eller korrekt indberetning af moms og kildeskatter. Selskabets årsrapport har ikke været rettidigt udarbejdet. For samtlige forhold kan ledelsen ifalde ansvar.

Aarhus, den 12. juni 2014

### Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Thomas Kroghede

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Halicon ApS  
Holmagervej 2  
8543 Hornslet

Telefon: 70702412  
Hjemmeside: [www.halicon.dk](http://www.halicon.dk)

CVR-nr.: 33 50 12 34  
Hjemsted: Aarhus  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
3. regnskabsår

**Direktion**

Kim Hansen, Direktør

**Revision**

Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, Sommervej 31C,  
8210 Aarhus V

**Bankforbindelser**

Bank Nordik A/S  
Bredgade 15  
6000 Kolding

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Halicon 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.

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste 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.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

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

### 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.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

### 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.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år og overstiger ikke 20 år.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Aktiver med en kostpris på under 13 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen. Desuden indeholder posten omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Egenkapital - udbytte

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

### 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 samtidigt.

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.172.180</b>	<b>1.144.483</b>
3 Personaleomkostninger	-1.611.128	-1.044.511
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-89.093	-57.471
<b>Driftsresultat</b>	<b>-528.041</b>	<b>42.501</b>
Andre finansielle indtægter	0	35
4 Øvrige finansielle omkostninger	-57.515	-1.936
<b>Resultat før skat</b>	<b>-585.556</b>	<b>40.600</b>
Skat af årets resultat	119.706	-10.852
<b>Årets resultat</b>	<b>-465.850</b>	<b>29.748</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	29.748
Disponeret fra overført resultat	-465.850	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-465.850</b>	<b>29.748</b>

## Balance 31. december

<b>Aktiver</b>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
5	Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder koncessioner, patenter, varemærker og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	184.724	235.757
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>184.724</u>	<u>235.757</u>
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	42.463	80.523
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>42.463</u>	<u>80.523</u>
	Deposita	6.000	6.000
7	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	22.460	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>28.460</u>	<u>6.000</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>255.647</u></b>	<b><u>322.280</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Råvarer og hjælpematerialer	106.181	91.788
	Fremstillede varer og handelsvarer	104.952	84.952
	Varebeholdninger i alt	<u>211.133</u>	<u>176.740</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	39.070	173.502
	Udskudte skatteaktiver	68.629	0
	Tilgodehavende selskabsskat	0	39.774
	Tilgodehavender i alt	<u>107.699</u>	<u>213.276</u>
	Likvide beholdninger	131.569	146.276
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>450.401</u></b>	<b><u>536.292</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>706.048</u></b>	<b><u>858.572</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
8	Virksomhedskapital	80.000	80.000
9	Overført resultat	-407.843	58.007
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-327.843</b>	<b>138.007</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	0	74.851
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>74.851</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	228.662	290.821
	Selskabsskat	500	0
	Anden gæld	724.729	250.143
	Periodeafgrænsningsposter	80.000	104.750
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.033.891	645.714
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.033.891</b>	<b>645.714</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>706.048</b>	<b>858.572</b>

### 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

---

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>		
Selskabets aktivitet består af rådgivning til varmeforsyningssektoren, samt udvikling og levering af produkter til reduktion af varmetab og øvrig driftsoptimering.		
<b>2. Usikkerhed om going concern</b>		
Selskabet har tabt hele egenkapitalen og er dermed omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven. Det er ledelsens forventning, at selskabet vil retablere kapitalen ved fremtidig indtjening, hvilket ikke vurderes usandsynligt, henset til ordrebog og udestående tilbud. Den kortisgtede finansiering er betinget af, at der kan indgås en afdragsordning med SKAT, hvilket forventes tilvejebragt.		
<b>3. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.338.935	896.529
Andre omkostninger til social sikring	14.920	3.822
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>257.273</u>	<u>144.160</u>
	<b><u>1.611.128</u></b>	<b><u>1.044.511</u></b>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>3</u>	 <u>3</u>
<b>4. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre renteomkostninger	<u>57.515</u>	<u>1.936</u>
	<b><u>57.515</u></b>	<b><u>1.936</u></b>

## Noter

---

### 5. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder koncessioner, patenter, varemærker og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter</u>
Kostpris 1. januar 2013	255.168
<b>Kostpris 31. december 2013</b>	<b>255.168</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	19.411
Årets afskrivninger	51.033
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2013</b>	<b>70.444</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013</b>	<b>184.724</b>

### 6. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2013	147.100
<b>Kostpris 31. december 2013</b>	<b>147.100</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	66.577
Årets afskrivninger	38.060
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2013</b>	<b>104.637</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013</b>	<b>42.463</b>

## Noter

			<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>	
<b>7. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>					
Tilgodehavende hos ledelsen kan 31. december 2013 specificeres således:					
<b>Kategori</b>	<b>Rentefod</b>	<b>Løbetid</b>	<b>Restløbetid</b>	<b>Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret</b>	<b>Tilgodehavende i alt 31. december 2013</b>
Direktion		Anfordring		0	22.460
<b>8. Virksomhedskapital</b>					
Virksomhedskapital 1. januar 2013			80.000	80.000	
			<b>80.000</b>	<b>80.000</b>	
<b>9. Overført resultat</b>					
Overført resultat 1. januar 2013			58.007	28.259	
Årets overførte overskud eller underskud			-465.850	29.748	
			<b>-407.843</b>	<b>58.007</b>	
<b>10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>					
Ingen.					