

---

# HOLICON ApS

**CVR-nr.: 26995256**

Bøgevænget 23  
4293 Dianalund

Årsrapport  
1. januar 2022 - 31. december 2022

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

**25/03/2023**

---

**Per Holm**  
**Dirigent**

---



**Indhold**

**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

**Påtegninger**

Ledespåtegning

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

## Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**      HOLICON ApS  
Bøgevænget 23  
4293 Dianalund

CVR-nr.:            26995256  
Regnskabsår:      01/01/2022 - 31/12/2022

# Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2022 - 31. december 2022 for HOLICON ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Dianalund, den 25/03/2023

## **Direktion**

Per Bjerre Holm

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål var i regnskabsåret ifølge vedtægterne at drive virksomhed indenfor økonomi og IT og dermed beslægtet virksomhed. Endvidere at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 1. januar 2022 – 31. december 2022 udviser et resultat på kr. 123.857. Balancen viser en egenkapital på kr. 253.111. Årets resultat er tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsafslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet begivenheder, der påvirker dette regnskabsår.

## Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående periode.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Indregningsmetoder og målegrundlag

#### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes 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. Tilsvarende indregnes forpligtelser 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.

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

### Indtægtskriterium

Som indtægtskriterium er anvendt produktionskriteriet.

### Vareforbrug

Vareforbruget opgøres til kostpris (FIFO) inklusive leveringsomkostninger. Der tillægges ikke IPO.

### Bruttoresultat

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens §32.

### Resultatandel i tilknyttede virksomheder

Resultat i tilknyttede virksomheder indeholder de forholdsmæssige andele af resultaterne efter skat i de pågældende virksomheder efter eliminering af urealiseret intern avance/tab.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de

sambeskattede danske selskaber i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kostprisen består af købsprisen for aktivet tillagt eventuelle omkostninger foranlediget af anskaffelsen. Kostprisen tillægges ikke IPO, og renter vedr. en eventuel fremstillingsperiode indregnes ikke. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af scrapværdi. Afskrivninger foretages med lige store beløb over den forventede brugstid. De forventede brugstider er i det væsentligste

Driftsmidler 3-5 år

Afskrivning påbegyndes første måned efter anskaffelsesmåneden. Nyanskaffelser af driftsmidler til eget brug med en anskaffelsessum på under kr. 12.000 afskrives i anskaffelsesåret.

Avance eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes som forskellen mellem salgspris reduceret med direkte salgsomkostninger og den bogførte værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger foretages med lige store beløb over den forventede brugstid. Den forventede brugstid er

Goodwill 5 år

Avance eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes som forskellen mellem salgspris reduceret med direkte salgsomkostninger og den bogførte værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Udviklingsprojekter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger foretages med lige store beløb over den forventede brugstid. Den forventede brugstid er

Udviklingsprojekter 3-5 år

Avance eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes som forskellen mellem salgspris reduceret med direkte salgsomkostninger og den bogførte værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder værdiansættes efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen medregnes andel af dattervirksomhedernes resultat efter skat for året med fradrag af afskrivning af goodwill under posten "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

I balancen medregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af dattervirksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv goodwill henholdsvis negativ goodwill.

Kapitalandele i associerede virksomheder værdiansættes til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi. I resultatopgørelsen indregnes deklareret udbytte.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative

indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger opgøres til laveste værdi af kostpris (FIFO) inklusive omkostninger, der direkte vedrører anskaffelsen og nettorealisationværdi. Der tillægges ikke IPO.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab, opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### **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. I de tilfælde, fx vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationværdi.

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.

#### **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.

#### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles 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.

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

## Resultatopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>406.188</b>	<b>366.721</b>
Personaleomkostninger		-272.924	-193.137
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>133.264</b>	<b>173.584</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		6.787	2.281
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		33.898	46.493
Andre finansielle indtægter		0	268
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	-11.500
Andre finansielle omkostninger		-3.025	-44.201
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>170.924</b>	<b>166.925</b>
Skat af årets resultat	1	-47.067	-42.520
<b>Årets resultat</b>		<b>123.857</b>	<b>124.405</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		125.000	100.000
Overført resultat		-1.143	24.405
<b>I alt</b>		<b>123.857</b>	<b>124.405</b>

## Balance 31. december 2022

### Aktiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		42.184	59.242
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>2</b>	<b>42.184</b>	<b>59.242</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>42.184</b>	<b>59.242</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		150.363	29.600
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		327.232	354.260
Andre tilgodehavender		5.996	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>483.591</b>	<b>383.860</b>
Likvide beholdninger		75.746	25.078
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>559.337</b>	<b>408.938</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>601.521</b>	<b>468.180</b>

## Balance 31. december 2022

### Passiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		3.111	4.254
Forslag til udbytte		125.000	100.000
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>253.111</b>	<b>229.254</b>
Andre hensatte forpligtelser		22.590	27.298
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>22.590</b>	<b>27.298</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		285	544
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		33.352	29.279
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		281.409	170.916
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		10.774	10.889
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>325.820</b>	<b>211.628</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>325.820</b>	<b>211.628</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>601.521</b>	<b>468.180</b>

## Noter

### 1. Skat af årets resultat

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	-42.850	-42.520
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	-4.217	0
	<u>-47.067</u>	<u>-42.520</u>

## 2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</b>
Kostpris primo	67.698
Tilgang	0
Afgang	-15.198
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>52.500</b>
Nettoopskrivninger primo	-8.456
Andel i årets resultat jf. note	6.787
Udloddet udbytte	-2.000
Nedskrivninger i året	-6.647
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>-10.316</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>42.184</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill</b>	<b>0</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
K/S Controlleren, Dianalund	50%	-20.179	9.417
Komplementarselskabet Diana 2 ApS, Dianalund	100%	42.184	2.079

Øvrige selskaber er opløst efter frivillig likvidation.

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskaberne for skat af koncernens sambeskattede indkomst, som ved aflæggelsen af dette årsregnskab udgør kr. 0.

Der foreligger ikke yderligere eventualforpligtelser.

#### **4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed**

Der er ikke stillet sikkerhed i selskabets aktiver.

#### **5. Information om gennemsnitligt antal ansatte**

	<b>2022</b>
Gennemsnitligt antal ansatte	1

Selskabet har i året haft én ansat.