

HOLICON ApS

CVR-nr.: 26995256

Bøgevænget 23
4293 Dianalund

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

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

08/06/2022

Per Holm
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HOLICON ApS
Bøgevænget 23
4293 Dianalund

CVR-nr: 26995256
Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021

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 2021 – 31. december 2021 udviser et resultat på kr. 124.405. Balancen viser en egenkapital på kr. 229.254. Årets resultat er tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

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 posteringer 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 nettorealiseringsværdi. 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 gældsmetode 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 nettorealisationsværdi.

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. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		366.721	415.449
Personaleomkostninger		-193.137	-212.324
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-5.733
Resultat af ordinær primær drift		173.584	197.392
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.281	680
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		46.493	37.324
Andre finansielle indtægter		268	0
Nedskrivning af finansielle aktiver		-11.500	-1.000
Andre finansielle omkostninger		-44.201	-27.171
Ordinært resultat før skat		166.925	207.225
Skat af årets resultat	1	-42.520	-46.985
Årets resultat		124.405	160.240
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	0
Overført resultat		24.405	160.240
I alt		124.405	160.240

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		59.242	56.961
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	59.242	56.961
Anlægsaktiver i alt		59.242	56.961
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		29.600	177.613
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		354.260	401.159
Tilgodehavender i alt		383.860	578.772
Likvide beholdninger		25.078	33.132
Omsætningsaktiver i alt		408.938	611.904
AKTIVER I ALT		468.180	668.865

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		4.254	-30.151
Forslag til udbytte		100.000	0
Egenkapital i alt		229.254	104.849
Andre hensatte forpligtelser		27.298	0
Hensatte forpligtelser i alt		27.298	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		544	1.926
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		29.279	27.456
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		170.916	336.403
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		10.889	198.231
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		211.628	564.016
Gældsforpligtelser i alt		211.628	564.016
PASSIVER I ALT		468.180	668.865

Noter

1. Skat af årets resultat

	2021	2020
	kr.	kr.
Aktuel skat	-42.520	-46.985
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	-42.520	-46.985

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	56.198
Tilgang	11.500
Afgang	0
Kostpris ultimo	67.698
Nettoopskrivninger primo	763
Andel i årets resultat jf. note	2.281
Udloddet udbytte	0
Nedskrivninger i året	-11.500
Nettoopskrivninger ultimo	8.456
Regnskabsmæssig værdi ultimo	59.242
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Smallbusiness-holding IVS under friv likvidation, Dianalund	100%	0	0
Komplementarselskabet Diana 1 IVS u/frivilling likv., Dianalund	100%	1.698	0
K/S Controlleren, Dianalund	50%	-29.596	-48.662
Dania Dynamics IVS under friv likvidation, Dianalund (30.09.18)	100%	14.583	0
Komplementarselskabet Diana 2 ApS, Dianalund	100%	42.105	1.425

Dania Dynamics IVS under friv likvidation er overtaget ultimo november 2018 mhp. frivillig likvidation og forventes ikke at påvirke drift for kommende år.

Ultimo 2019 stiftedes Komplementarselskabet Diana 2 ApS, som i januar 2020 overtog alle aktiver i Komplementarselskabet Diana 1 IVS. Sidstnævnte er herefter under frivilling likvidation.

Selskaberne Smallbusiness-holding IVS, Komplementarselskabet Diana 1 IVS og Dania Dynamics IVS er alle under frivillig likvidation, og likvidationen gennemføres endeligt i 2022.

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

	2021
Gennemsnitligt antal ansatte	1

Selskabet har i året haft én ansat.