

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2016 - 30. SEPTEMBER 2017

EXACON HOLDING APS

Krogvej 16, Stubberup

4140 Borup

CVR-nr. 18 59 49 00

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den / 2017

Dirigentens navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-9
Resultatopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017	10
Balance pr. 30. september 2017	11-12
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	13-15

Selskab

Exacon Holding ApS
Krogvej 16, Stubberup
Stubberup
4140 Borup

CVR-nummer 18 59 49 00

24. regnskabsår

Hjemsted: Køge

Direktion

Grete Lykke Hansen

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Sten Pedersen, statsautoriseret revisor
Vicky Werfel, statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter

Exacon Holding ApS' hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at investere i værdipapirer og andre kapitalgoder.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret en positiv indtjening og har således indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Den forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling i næste regnskabsår.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Exacon Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Undertegnede anser fortsat betingelserne for fravalg af revision af årsrapporten for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Borup, den 14. november 2017

I direktionen

Grete Lykke Hansen

Til den daglige ledelse i Exacon Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Exacon Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 14. november 2017

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)

Sten Pedersen
statsautoriseret revisor

Vicky Werfel
statsautoriseret revisor

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valuta-positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance ved salg af anlægsaktiver samt lejeindtægter.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders driftsresultat reguleret for interne avancer og tab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab, realiserede og urealiserede fortjenester og -tab ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele, udbytter samt rentetilæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22,0% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er væsentlig forskellig.

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstid og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Småaktiver med en levetid under et år er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste/tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet efter den indre værdis metode, således at kapitalandelen måles til den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi reguleret for interne udbytter og avancer.

Disponible reserver i de tilknyttede virksomheder, som på balancetidspunktet disponeres som udbytte til moderselskabet, indgår i værdien af kapitalandele.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, 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.

Køb af tilknyttede virksomheder indregnes til kostpris. Forskellen mellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, som fremkommer på det tidspunkt, hvor koncernforholdet bliver etableret, er så vidt muligt fordelt på de aktiver og passiver, hvis værdi er højere eller lavere end det bogførte beløb. Et resterende positivt forskelsbeløb behandles som koncerngoodwill og indgår i værdien af kapitalandele, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over 5 år. Et negativt forskelsbeløb, der modsvarer en forventet omkostning eller en ugunstig udvikling, indregnes under hensatte forpligtelser. Beløbet indtægtsføres i resultatopgørelsen i det omfang, den forventede omkostning eller ugunstige udvikling er realiseret.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges via overskuds-disponeringen til "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet, og reguleres med egenkapitalbevægelser i de tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede aktier og obligationer, som måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Modtagne udbytter og renter, realiserede og urealiserede kursavancer og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

PASSIVER

Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

KONCERNREGNSKAB

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	28.000	10.000
1 Andre driftsindtægter	0	-608.273
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Andre eksterne omkostninger	<u>-16.292</u>	<u>-109.461</u>
INDTJENINGSBIDRAG	11.708	-707.734
Af- og nedskrivninger på anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	11.708	-707.734
2 Andre finansielle indtægter	286.546	411.332
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-697</u>	<u>-3.510</u>
RESULTAT FØR SKAT	297.557	-299.912
3 Skat af årets resultat	<u>-64.213</u>	<u>-72.072</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>233.343</u></u>	<u><u>-371.984</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
Overført resultat	233.343	-671.984
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>300.000</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>233.343</u></u>	<u><u>-371.984</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>0</u>	<u>0</u>
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>0</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>0</u>	<u>0</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre tilgodehavender	103.350	88.904
3 Tilgodehavende selskabsskat	0	34.501
3 Udskudte skatteaktiver	<u>0</u>	<u>2.473</u>
TILGODEHAVENDER	<u>103.350</u>	<u>125.878</u>
VÆRDIPAPIRER OG KAPITALANDELE	<u>8.382.533</u>	<u>8.367.894</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>498.828</u>	<u>540.643</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>8.984.711</u>	<u>9.034.415</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>8.984.711</u></u>	<u><u>9.034.415</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
Overført resultat	8.700.189	8.466.846
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>300.000</u>
EGENKAPITAL	<u>8.900.189</u>	<u>8.966.846</u>
3 Selskabsskat	<u>49.129</u>	<u>45.884</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>49.129</u>	<u>45.884</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.813	21.688
3 Selskabsskat	<u>21.580</u>	<u>0</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>35.393</u>	<u>21.688</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>84.522</u>	<u>67.572</u>
PASSIVER I ALT	<u>8.984.711</u>	<u>9.034.415</u>

	<u>Virksom-</u> <u>hedskapital</u>	<u>Nettoopskr.</u> <u>efter den</u> <u>indre værdis</u> <u>metode</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået</u> <u>udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/10 2015	200.000	0	9.138.830	100.000	9.438.830
Udloddet udbytte	0	0	0	-100.000	-100.000
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-671.984</u>	<u>300.000</u>	<u>-371.984</u>
Egenkapital pr. 1/10 2016	200.000	0	8.466.846	300.000	8.966.846
Udloddet udbytte	0	0	0	-300.000	-300.000
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>233.343</u>	<u>0</u>	<u>233.343</u>
Egenkapital pr. 30/9 2017	<u>200.000</u>	<u>0</u>	<u>8.700.189</u>	<u>0</u>	<u>8.900.189</u>

1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
			Tilknyttede virksomheder
			<u>750.000</u>
	Kostpris pr. 1/10 2016		
	Afgang i året		<u>-750.000</u>
			<u>0</u>
	KOSTPRIS PR. 30/9 2017		
	Op- og nedskrivninger pr. 1/10 2016		-750.000
	Op- og nedskrivninger, afgang i året		<u>750.000</u>
			<u>0</u>
	OP- OG NEDSKRIVNINGER PR. 30/9 2017		
			<u>0</u>
	REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30/9 2017		<u><u>0</u></u>
2	Andre finansielle indtægter	2016/17	2015/16
		<u>286.546</u>	<u>411.332</u>
	Finansielle indtægter i øvrigt		
	I ALT	<u>286.546</u>	<u>411.332</u>
3	Øvrige finansielle omkostninger	2016/17	2015/16
		<u>697</u>	<u>3.510</u>
	Finansielle omkostninger i øvrigt		
	I ALT	<u>697</u>	<u>3.510</u>

3 Selskabsskat og udskudt skat

	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelsen</u>	<u>2015/16</u>
Skyldig pr. 1/10 2016	11.383	-2.473		
Korrektion, primo	-34.000			
Betalt vedr. tidligere år	43.501	0		
Rentetillæg 2016	696			
Betalt acontoskat 2017	-12.000	0		
Skat af årets resultat	61.740	2.473	64.213	72.072
Udbytteskat	<u>-611</u>	<u>0</u>		
SKYLDIG PR. 30/9 2017	<u>70.709</u>	<u>0</u>		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u>64.213</u>	<u>72.072</u>

4 Anlægs- og afskrivningsoversigt, materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>I ALT</u>	<u>30/9 2016</u>
Kostpris pr. 1/10 2016	145.000	145.000	145.000
Korrektion primo	<u>-145.000</u>	<u>-145.000</u>	<u>0</u>
KOSTPRIS PR. 30/9 2017	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>145.000</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1/10 2016	145.000	145.000	145.000
Korrektion primo	<u>-145.000</u>	<u>-145.000</u>	<u>0</u>
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 30/9 2017	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>145.000</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30/9 2017	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Grete Lykke Hansen

Direktør

Serienummer: CVR:18594900-RID:78822349

IP: 5.186.122.97

2017-11-14 13:53:55Z

NEM ID 

Vicky Werfel

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:19263096-RID:1268048087064

IP: 85.235.247.2

2017-11-14 14:02:53Z

NEM ID 

Sten Pedersen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:19263096-RID:1297674212458

IP: 85.235.247.2

2017-11-15 05:17:43Z

NEM ID 

Grete Lykke Hansen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-766247372423

IP: 5.186.122.97

2017-11-15 07:23:36Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: PAMU7-A58QY-TMZ8J-7X0VE-PGOPE-QHXXB

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>