

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016

EXACON HOLDING APS

Krogvej 16, Stubberup

4140 Borup

CVR-nr. 18 59 49 00

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den / 2016

Dirigentens navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE**Side**

Selskabsoplysninger

1

Ledelsesberetning

2

Påtegninger

Ledespåtegning

3

Den uafhængige revisors erklæringer

4-5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

6-10

Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016

11

Balance pr. 30. september 2016

12-13

Noter

14-16

Sagsnr. 993582

sp

Selskab

Exacon Holding ApS
Krogvej 16, Stubberup
Stubberup
4140 Borup

CVR-nummer 18 59 49 00

23. regnskabsår

Hjemsted: Køge

Direktion

Grete Lykke Hansen

Revision

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

Sten Pedersen, statsautoriseret revisor

Hovedaktivitet

Exacon Holding ApS' hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive virksomhed med besiddelse af kapitalandele i Exacon A/S samt investere i værdipapirer og andre kapitalgoder.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

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

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. september 2016.

Den forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling i næste regnskabsår.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

På den kommende generalforsamling vil direktionen stille forslag om, at årsrapporten for det kommende år ikke skal revideres. Direktionen anser betingelser for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Borup, den 24. november 2016

I direktionen

Grete Lykke Hansen

Til kapitalejeren i Exacon Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Exacon Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, 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 fejl-information, 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Søborg, den 24. november 2016

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)

Sten Pedersen
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.

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 omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab, realiserede og urealiserede fortjenester og -tab ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele, udbytter samt rentetillæg 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.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber og fungerer som administrativselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskattelovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

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

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetilæg 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.

Afskrivninger påbegyndes når aktiverne er klar til ibrugtagning. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede brugstid:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Småanskaffelser under kr. 12.900 er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

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

Finansielle anlægsaktiver

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 koncern-goodwill 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 måles til dagsværdi på balancedagen. Realiserede og urealiserede kursavancer og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under henholdsvis 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 gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi, 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 i øvrigt

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>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	10.000	48.000
1 Lejeindtægter	-608.273	-129.370
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-109.461	-29.936
Andre eksterne omkostninger		
INDTJENINGSBIDRAG	-707.734	-111.306
Af- og nedskrivninger på anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-707.734	-111.306
2 Andre finansielle indtægter	411.332	227.846
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-3.510</u>	<u>-207.461</u>
RESULTAT FØR SKAT	-299.912	-90.921
3 Skat af årets resultat	<u>-72.072</u>	<u>-10.106</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-371.984</u>	<u>-101.027</u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
Overført resultat	-671.984	-201.027
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>300.000</u>	<u>100.000</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-371.984</u>	<u>-101.027</u>

<u>Note</u>	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</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	0	608.273
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>0</u>	<u>30.000</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>0</u>	<u>638.273</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>0</u>	<u>638.273</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	16.350
Andre tilgodehavender	88.904	62.386
3 Tilgodehavende selskabsskat	34.501	34.501
3 Udskudte skatteaktiver	<u>2.473</u>	<u>3.298</u>
TILGODEHAVENDER	<u>125.878</u>	<u>116.535</u>
VÆRDIPAPIRER OG KAPITALANDELE	<u>8.367.894</u>	<u>8.225.903</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>540.643</u>	<u>532.317</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>9.034.415</u>	<u>8.874.755</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>9.034.415</u></u>	<u><u>9.513.028</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
Overført resultat	8.466.846	9.138.830
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>300.000</u>	<u>100.000</u>
5 EGENKAPITAL	<u>8.966.846</u>	<u>9.438.830</u>
3 Selskabsskat	45.884	0
3 Skyldigt sambeskatningsbidrag	<u>0</u>	<u>8.957</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>45.884</u>	<u>8.957</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	21.688	21.688
3 Selskabsskat	0	19.568
3 Skyldigt sambeskatningsbidrag	<u>0</u>	<u>23.987</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>21.688</u>	<u>65.243</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>67.572</u>	<u>74.200</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>9.034.415</u></u>	<u><u>9.513.028</u></u>

1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	<u>Tilknyttede virksomheder</u>
Kostpris pr. 1/10 2015	<u>750.000</u>
KOSTPRIS PR. 30/9 2016	<u>750.000</u>
Op- og nedskrivninger pr. 1/10 2015	-141.727
Årets nedskrivninger	<u>-608.273</u>
OP- OG NEDSKRIVNINGER PR. 30/9 2016	<u>-750.000</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30/9 2016	<u>0</u>

	<u>Ejerandel</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Egenkapital</u>
<u>Tilknyttede virksomheder:</u>			
Exacon A/S, Roskilde	100%	<u>0</u>	<u>0</u>
I ALT		<u>0</u>	<u>0</u>

2 <u>Andre finansielle indtægter</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	10.585
Finansielle indtægter i øvrigt	<u>411.332</u>	<u>217.261</u>
I ALT	<u>411.332</u>	<u>227.846</u>

3 <u>Øvrige finansielle omkostninger</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Finansielle omkostninger i øvrigt	<u>3.510</u>	<u>207.461</u>
I ALT	<u>3.510</u>	<u>207.461</u>

3 Selskabsskat og udskudt skat

	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelsen</u>	<u>2014/15</u>
Skyldig pr. 1/10 2015	-14.932	-3.298		
Betalt vedr. tidligere år	-19.569	0		
Betalt acontoskat 2016	-25.000	0		
Skat af årets resultat	71.248	825	72.072	10.106
Udbytteskat	<u>-364</u>	<u>0</u>		
SKYLDIG PR. 30/9 2016	<u>11.383</u>	<u>-2.473</u>		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u>72.072</u>	<u>10.106</u>

4 Anlægs- og afskrivningsoversigt, materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>I ALT</u>	<u>30/9 2015</u>
Kostpris pr. 1/10 2015	<u>145.000</u>	<u>145.000</u>	<u>145.000</u>
KOSTPRIS PR. 30/9 2016	<u>145.000</u>	<u>145.000</u>	<u>145.000</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1/10 2015	<u>145.000</u>	<u>145.000</u>	<u>145.000</u>
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 30/9 2016	<u>145.000</u>	<u>145.000</u>	<u>145.000</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30/9 2016	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

5 Egenkapital	30/9 2016	30/9 2015
Virksomhedskapital pr. 30/9 2016	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Reserver for nettoopskrivning pr. 1/10 2015	0	0
Årets nettoopskrivning	<u>0</u>	<u>0</u>
Reserve for nettoopskrivning pr. 30/9 2016	<u>0</u>	<u>0</u>
Overført resultat pr. 1/10 2015	9.138.830	9.339.857
Overført af årets resultat	<u>-671.984</u>	<u>-201.027</u>
Overført resultat pr. 30/9 2016	<u>8.466.846</u>	<u>9.138.830</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 1/10 2015	100.000	400.000
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	-100.000	-400.000
Forslag til udbytte	<u>300.000</u>	<u>100.000</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 30/9 2016	<u>300.000</u>	<u>100.000</u>
Egenkapital pr. 30/9 2016	<u><u>8.966.846</u></u>	<u><u>9.438.830</u></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: PID:9208-2002-2-766247372423

IP: 5.186.121.61

2017-01-11 11:50:19Z

NEM ID 

Sten Pedersen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-798031640997

IP: 85.235.247.2

2017-01-11 14:47:50Z

NEM ID 

Grete Lykke Hansen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-766247372423

IP: 5.186.121.61

2017-01-12 16:37:24Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: C8582-HFPYH-CFLFN-1GJIT-ZP262-LWJAJ

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>