

EXEKIAS ApS

Wildersgade 2, 4 th
1408 København K

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

04/01/2017

Søren Rasmussen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

EXEKIAS ApS
Wildersgade 2, 4 th
1408 København K

Telefonnummer: 31203377

CVR-nr: 26121086

Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

Revisor

Erik Ø. Wulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Abildvej 5
5700 Svendborg
DK
CVR-nr: 14257284
P-enhed: 1002954504

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Exekias ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 24/11/2016

Direktion

Søren Rasmussen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det indstilles på generalforsamlingen den 4. januar 2017, at årsregnskabet for 2016/2017 ikke skal revideres.

Direktionen anser betingelser for at udlade revision for opfyldte.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Exekias ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Exekias 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 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 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på årsregnskabets note 3 "Oplysninger om usikkerhed ved indregning og måling", hvoraf det fremgår at der er usikkerhed ved indregning og måling af andre kapitalandele, andre tilgodehavender og værdipapirer.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Svendborg, 24/11/2016

Nicolai Groth-Christensen
Statsaut. revisor
Erik Ø. Wulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR: 14257284

Ledelsesberetning

Aktiviteten i selskabet består af investeringsvirksomhed og anden finansiel formidling.

Årets resultat er opgjort til et underskud på kr. 1.117.819.

Resultatet betragtes som tilfredsstillende set i forhold til udviklingen på de finansielle markeder.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 38.098.766 og en egenkapital på kr. 31.669.848.

Resultatet for det kommende regnskabsår forventes at blive positivt.

Der er, efter regnskabsårets afslutning, ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 og nedskrivninger.

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.

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.

RESULTAT AF KAPITALANDEL I TILKNYTTET VIRKSOMHED

I resultatopgørelsen indregnes dattervirksomhedens resultat efter skat.

RESULTAT AF KAPITALANDELE I ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER

I resultatopgørelsen indregnes de forholdsmæssige andele af de associerede virksomheders resultat efter skat.

RESULTAT AF KAPITALANDELE I ANDRE VIRKSOMHEDER

I resultatopgørelsen indregnes de forholdsmæssige andele af kapitalandele i andre virksomheders resultat efter skat.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Skat af årets resultat består af regulering af udskudt skatteaktiv.

Selskabet er sambeskattet med Leksis ApS. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til deres skattepligtige indkomst og med fuld fordeling vedrørende skattemæssige underskud.

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Kapitalandel i dattervirksomhed måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til virksomhedens indre værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til virksomhedernes indre værdi.

Kapitalandele i andre virksomheder måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til virksomhedernes indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsessummen.

Udbytte fra dattervirksomhed, associerede virksomheder og andre virksomheder bindes ikke på opskrivningshenlæggelsen.

OMSÆTNINGSAKTIVER

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender er målt til nominel værdi efter fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab efter en individuel vurdering. Vi henviser dog til beskrivelsen i note 1 omkring andre tilgodehavender.

Udskudt skatteaktiv består af skatteværdien af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig værdi og skattemæssig værdi af aktiver samt skattemæssige underskud. Udskudt skatteaktiv er afsat med 22%.

ANDRE VÆRDIPAPIRER OG KAPITALANDELE

Andre værdipapirer og kapitalandele består af børsnoterede danske- og udenlandske obligationer og aktier, der er målt til kursværdi.

GÆLDSFORPLIGTELSER

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-145.516	-151.213
Personaleomkostninger	1	-948.672	-629.262
Resultat af ordinær primær drift		-1.094.188	-780.475
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-40.955	-81.688
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-40.243	-920.632
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		-215.022	-664.261
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		7.000	7.000
Andre finansielle indtægter		2.539.768	1.360.803
Andre finansielle omkostninger		-2.508.111	-36.180
Ordinært resultat før skat		-1.351.751	-1.115.433
Skat af årets resultat		233.932	-83.515
Årets resultat		-1.117.819	-1.198.948
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		500.000	500.000
Overført resultat		-1.617.819	-1.698.948
I alt		-1.117.819	-1.198.948

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		145.115	186.070
Kapitalandele i associerede virksomheder		35.163	35.987
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.596.946	3.811.968
Finansielle anlægsaktiver i alt		3.777.224	4.034.025
Anlægsaktiver i alt		3.777.224	4.034.025
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		207.000	207.000
Udskudte skatteaktiver		233.932	0
Tilgodehavende skat		558.898	0
Andre tilgodehavender		653.275	869.500
Tilgodehavender i alt		1.653.105	1.076.500
Andre værdipapirer og kapitalandele		31.151.147	27.599.870
Værdipapirer og kapitalandele i alt		31.151.147	27.599.870
Likvide beholdninger		1.517.290	824.079
Omsætningsaktiver i alt		34.321.542	29.500.449
Aktiver i alt		38.098.766	33.534.474

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		31.044.848	32.662.667
Forslag til udbytte		500.000	500.000
Egenkapital i alt	2	31.669.848	33.287.667
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		6.121.213	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		36.500	30.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		25.094	46.565
Skyldig selskabsskat		0	43.355
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		244.858	125.634
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.253	1.253
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		6.428.918	246.807
Gældsforpligtelser i alt		6.428.918	246.807
Passiver i alt		38.098.766	33.534.474

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn	896.729	566.280
Pensionsbidrag	52.400	56.195
Andre omkostninger til social sikring	-457	6.787
	948.672	629.262

2. Egenkapital i alt

	Virksomhedskapital primo kr.	Overført resultat kr.	Udbetalt udbytte kr.	Virksomheds- kapital ultimo kr.
Anpartskapital	125.000	0	0	125.000
Udloddet ordinært udbytte	500.000	500.000	-500.000	500.000
Årets resultat	32.662.667	-1.617.819	0	31.044.848
Egenkapital ialt	33.287.667	-1.117.819	-500.000	31.669.848

3. Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

Andre kapitalandele

Posten andre kapitalandele består af ejerandele i unoterede selskaber og værdien udgør ifølge balancen kr. 3.596.946.

I årsrapporten for et af selskaberne, henviser revisor, under supplerende oplysninger, til selskabets beskrivelse af "usikkerhed vedrørende fortsat drift" og "usikkerhed om indregning og måling". Kapitalandelen er optaget i balancen til selskabets indre værdi svarende til kr. 715.071.

I årsrapporten for et af de øvrige selskaber, henviser revisor, under supplerende oplysninger, til selskabets beskrivelse af "usikkerhed om indregning og måling". Kapitalandelen er optaget i balancen til selskabets indre værdi svarende til kr. 1.723.293.

Andre tilgodehavender

I posten andre tilgodehavender er indregnet et tilgodehavende fra salg af anparter på kr. 594.000. Der er ingen aktivitet i selskabet og selskabets egenkapital er pr. 30. juni 2016 opført til kr. - 8.492.

Som følge af de ovenfor 3 beskrevne forhold, skal ledelsen gøre opmærksom på, at der er usikkerhed omkring værdiansættelserne af andre kapitalandele og andre tilgodehavender indregnet i balancen til i alt kr. 3.032.364.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Leksis ApS. Selskabet hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter. Selskabets sambeskattede indkomst er opgjort til kr. 0.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut, kr. 6.121.213, er der givet pant i værdipapirer, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 11.723.543.