

Søndre Allé 43
4600 Køge

T 5663 8200
F 5663 8210
M 6040 7601

torben@windrevision.dk
www.windrevision.dk

CVR nr.: 34804699


*Exposit Holding ApS
Niels Juelsvej 7
2680 Solrød Strand*

CVR-nr: 28 50 17 49

*ÅRSRAPPORT
1. oktober 2015 - 30. september 2016*

(12. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 5/1 2017



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Exposit 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 perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød Strand, den 29. november 2016

Direktion



Mette Nielsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne af Exposit Holding ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Exposit Holding ApS for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 vor 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 perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Erklæring 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.

Køge, den 29. november 2016

Wind Revision

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr.: 34804699



Torben Wind
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Exposit Holding ApS
Niels Juelsvej 7
2680 Solrød Strand

CVR-nr.: 28 50 17 49
Hjemsted: Solrød Kommune
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Mette Nielsen

Revisor

Wind Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
Søndre Alle 43 C
4600 Køge

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at eje og administrere aktier og anparter samt forretningsmæssige dispositioner med forbindelse hertil eller af enkeltstående karakter..

Usædvanlige forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerheder vedrørende indregning eller måling i årsrapporten.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Exposit Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter 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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposten "andre eksterne omkostninger".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

posterings direkte på egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoppskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoppskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser, inklusiv hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwillen er knyttet til.

Selskabsskat 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, f.eks. 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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016

	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE	-3.625	-3.500
1 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	-243.610	2.871.033
2 Andre finansielle indtægter	11	177
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	109.002	56.855
3 Andre finansielle omkostninger.....	-170.623	-182.392
RESULTAT FØR SKAT	-308.845	2.742.173
4 Skat af årets resultat.....	13.553	30.282
ÅRETS RESULTAT	-295.292	2.772.455
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået ekstraordinært udbytte for regnskabsåret.....	300.000	0
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	-1.447.809	-128.967
Overført resultat.....	852.517	2.901.422
DISPONERET I ALT	-295.292	2.772.455

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016
 AKTIVER

	2016	2015
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	9.804.199	12.947.809
Finansielle anlægsaktiver.....	9.804.199	12.947.809
ANLÆGSAKTIVER.....	9.804.199	12.947.809
6 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	3.212.333	2.491.750
7 Selskabsskat.....	61.899	88.774
Tilgodehavender	3.274.232	2.580.524
Likvide beholdninger	1.230.460	6.869
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	4.504.692	2.587.393
AKTIVER	14.308.891	15.535.202

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	1.447.809
Overført resultat.....	8.560.392	7.707.875
8 EGENKAPITAL.....	8.685.392	9.280.684
9 Anden gæld.....	5.403.172	6.237.489
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	220.327	17.029
Kortfristede gældsforpligtelser	5.623.499	6.254.518
GÆLDSFORPLIGTELSE	5.623.499	6.254.518
PASSIVER	14.308.891	15.535.202
10 Eventualposter mv.		
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2015/16	2014/15
1 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Resultatandele fra tilknyttede virksomheder efter skat	-126.384	2.988.259
Afskrivning goodwill.....	-117.226	-117.226
	<u>-243.610</u>	<u>2.871.033</u>
2 Andre finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter, omsætningsaktiver.....	11	177
	<u>11</u>	<u>177</u>
3 Andre finansielle omkostninger		
Gebyrer mv.....	10	0
Renter, anpartshaver.....	1.298	903
Renter Flash Light Holding ApS.....	165.683	181.489
Renter, ej skattemæssigt fradrag.....	3.632	0
	<u>170.623</u>	<u>182.392</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	-13.553	-30.282
	<u>-13.553</u>	<u>-30.282</u>

NOTER

	2016	2015		
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Anskaffelsessum, primo	11.500.000	11.500.000		
Anskaffelsessum 30. september 2016	11.500.000	11.500.000		
Op- og nedskrivninger primo	1.447.809	1.576.776		
Årets resultatandele	-126.384	2.988.259		
Udloddet udbytte	-2.900.000	-3.000.000		
Årets af-/nedskrivninger	-117.226	-117.226		
Op- og nedskrivninger 30. september 2016	-1.695.801	1.447.809		
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016.....	9.804.199	12.947.809		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:				
Navn	Hjemsted	Ejerandel	Andel af resultat	Regnskabsmæssig værdi
Flash Light A/S	Greve	100%	-126.384	9.686.971
6 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder				
Tilgodehavender Flash Light A/S.....	3.212.333			2.491.750
	3.212.333			2.491.750
7 Selskabsskat				
Selskabsskat, primo	88.774			114.890
Skat af årets resultat.....	13.553			30.282
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	-40.428			-56.398
	61.899			88.774

NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
8 Egenkapital				
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.447.809	0	-1.447.809	0
Overført resultat	7.707.875	0	852.517	8.560.392
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	-300.000	300.000	0
	<u>9.280.684</u>	<u>-300.000</u>	<u>-295.292</u>	<u>8.685.392</u>

	2016	2015
9 Anden gæld		
Andre skyldige omkostninger.....	6.375	6.375
Gæld Flash Light Holding ApS	5.396.797	6.231.114
	<u>5.403.172</u>	<u>6.237.489</u>

10 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber koncernen. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser udover de i årsrapporten nævnte.