

# **Exacta Regnskab ApS**

**Spotorno Allé 2  
2630 Taastrup**

**CVR-nr. 25 91 44 81**

**Årsrapport for 2018/19**

**(18. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 30. november 2019

---

Lars-Erik Nielsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

|  | <b>Side</b> |
|--|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                             |             |
| Ledelsespåtegning                              | 1           |
| <b>Ledelsesberetning</b>                       |             |
| Selskabsoplysninger                            | 2           |
| Ledelsesberetning                              | 3           |
| <b>Årsregnskab</b>                             |             |
| Anvendt regnskabspraksis                       | 4           |
| Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019 | 8           |
| Balance pr. 30. juni 2019                      | 9           |
| Noter til årsrapporten                         | 11          |

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Exacta Regnskab 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. juni 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2019/20 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 30. november 2019

### **Direktion**

Lars-Erik Nielsen  
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Exacta Regnskab ApS  
Spotorno Allé 2  
2630 Taastrup

Hjemmeside: [www.exactarevision.dk](http://www.exactarevision.dk)

CVR-nr.: 25 91 44 81

Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Hjemsted: Høje Taastrup

### Direktion

Lars-Erik Nielsen, direktør

### Pengeinstitut

Sydbank A/S

Nordea A/S

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive konsulent, regnskabs- og revisionsvirksomhed og derved beslægtet formål.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 115.693, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på kr. 977.025.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Exacta Regnskab ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Vareforbrug**

Omkostninger til assistance og forbrug, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### 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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019

|   | <u>Note</u> | <u>2018/2019</u><br>kr. | <u>2017/2018</u><br>kr. |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>  |             | <b>3.238.618</b>        | <b>2.916.043</b>        |
| Personaleomkostninger   | 1           | <u>-3.033.379</u>       | <u>-2.796.587</u>       |
| <b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>                |             | <b>205.239</b>          | <b>119.456</b>          |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver |             | <u>-37.321</u>          | <u>-16.576</u>          |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            |             | <b>167.918</b>          | <b>102.880</b>          |
| Finansielle indtægter   | 2           | 8.596                   | 16.753                  |
| Finansielle omkostninger  | 3           | <u>-13.339</u>          | <u>-9.440</u>           |
| <b>Resultat før skat</b>  |             | <b>163.175</b>          | <b>110.193</b>          |
| Skat af årets resultat  | 4           | <u>-47.482</u>          | <u>-29.231</u>          |
| <b>Årets resultat</b>   |             | <b><u>115.693</u></b>   | <b><u>80.962</u></b>    |
| Overført resultat   |             | <u>115.693</u>          | <u>80.962</u>           |
|   |             | <b><u>115.693</u></b>   | <b><u>80.962</u></b>    |

## Balance pr. 30. juni 2019

|   | <u>Note</u> | <u>2018/19</u><br>kr.          | <u>2017/18</u><br>kr.          |
|---|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Aktiver</b>                              |             |                                |                                |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |             | <u>90.412</u>                  | <u>127.733</u>                 |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             | 5           | <u><b>90.412</b></u>           | <u><b>127.733</b></u>          |
| Deposita                                    |             | <u>45.576</u>                  | <u>45.576</u>                  |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>            |             | <u><b>45.576</b></u>           | <u><b>45.576</b></u>           |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  |             | <u><b>135.988</b></u>          | <u><b>173.309</b></u>          |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |             | 1.486.733                      | 1.382.092                      |
| Igangværende arbejder for fremmed regning   |             | 311.855                        | 406.478                        |
| Andre tilgodehavender                       |             | 33.123                         | 0                              |
| Udskudt skatteaktiv                         | 7           | 2.505                          | 1.759                          |
| Periodeafgrænsningsposter                   |             | <u>60.420</u>                  | <u>50.150</u>                  |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |             | <u><b>1.894.636</b></u>        | <u><b>1.840.479</b></u>        |
| Værdipapirer                                |             | <u>1.037</u>                   | <u>1.997</u>                   |
| <b>Værdipapirer</b>                         |             | <u><b>1.037</b></u>            | <u><b>1.997</b></u>            |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |             | <u><b>46.848</b></u>           | <u><b>14.753</b></u>           |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |             | <u><b>1.942.521</b></u>        | <u><b>1.857.229</b></u>        |
| <b>Aktiver i alt</b>                        |             | <u><u><b>2.078.509</b></u></u> | <u><u><b>2.030.538</b></u></u> |

## Balance pr. 30. juni 2019

|  | <u>Note</u> | <u>2018/19</u><br>kr.   | <u>2017/18</u><br>kr.   |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Passiver</b>                          |             |                         |                         |
| Virksomhedskapital                       |             | 125.000                 | 125.000                 |
| Overført resultat                        |             | <u>852.025</u>          | <u>736.332</u>          |
| <b>Egenkapital</b>                       | <b>6</b>    | <b><u>977.025</u></b>   | <b><u>861.332</u></b>   |
| Banker                                   |             | 0                       | 54.874                  |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |             | 87.008                  | 95.403                  |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse    |             | 86.089                  | 571                     |
| Selskabsskat                             |             | 67.995                  | 37.087                  |
| Anden gæld                               |             | <u>860.392</u>          | <u>981.271</u>          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <b><u>1.101.484</u></b> | <b><u>1.169.206</u></b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          |             | <b><u>1.101.484</u></b> | <b><u>1.169.206</u></b> |
| <b>Passiver i alt</b>                    |             | <b><u>2.078.509</u></b> | <b><u>2.030.538</u></b> |
| Eventualposter mv.                       | 8           |                         |                         |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser    | 9           |                         |                         |

## Noter

|  | <u>2018/2019</u>        | <u>2017/2018</u>        |
|--|-------------------------|-------------------------|
|  | kr.                     | kr.                     |
| <b>1 Personalemkostninger</b>  |                         |                         |
| Lønninger  | 2.532.792               | 2.285.339               |
| Pensioner  | 351.576                 | 345.338                 |
| Andre omkostninger til social sikring  | 61.435                  | 57.189                  |
| Andre personaleomkostninger  | 87.576                  | 108.721                 |
|  | <u><b>3.033.379</b></u> | <u><b>2.796.587</b></u> |
| <br>   |                         |                         |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere                                 | <u>6</u>                | <u>5</u>                |
| <br>   |                         |                         |
| Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt. |                         |                         |
| <br>   |                         |                         |
| <b>2 Finansielle indtægter</b>   |                         |                         |
| Andre finansielle indtægter  | <u>8.596</u>            | <u>16.753</u>           |
|  | <u><b>8.596</b></u>     | <u><b>16.753</b></u>    |
| <br>   |                         |                         |
| <b>3 Finansielle omkostninger</b>  |                         |                         |
| Andre finansielle omkostninger   | 10.479                  | 8.988                   |
| Kursreguleringer omkostninger  | 960                     | 507                     |
| Rentetillæg selskabsskat   | 1.900                   | -55                     |
|  | <u><b>13.339</b></u>    | <u><b>9.440</b></u>     |

## Noter

|  | <u>2018/2019</u>     | <u>2017/2018</u>                                       |
|--|----------------------|--|
|  | kr.                  | kr.  |
| <b>4 Skat af årets resultat</b>            |                      |  |
| Årets aktuelle skat                        | 47.586               | 27.896   |
| Årets udskudte skat                        | -746                 | 1.335  |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 642                  | 0  |
|  | <u><b>47.482</b></u> | <u><b>29.231</b></u>                                   |
| <br>                                       |                      |  |
| <b>5 Materielle anlægsaktiver</b>          |                      |  |
|  |                      | <u>Andre anlæg,<br/>driftsmateriel<br/>og inventar</u> |
| Kostpris 1. juli 2018                      |                      | <u>222.511</u>   |
| Kostpris 30. juni 2019                     |                      | <u>222.511</u>   |
| Opskrivninger 1. juli 2018                 |                      | <u>0</u>   |
| Opskrivninger 30. juni 2019                |                      | <u>0</u>   |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2018         |                      | 94.778   |
| Årets afskrivninger                        |                      | <u>37.321</u>  |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2019        |                      | <u>132.099</u>   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019</b> |                      | <u><b>90.412</b></u>                                   |

## Noter

### 6 Egenkapital

|                                  | Virksomheds-<br>kapital | Overført<br>resultat | I alt          |
|----------------------------------|-------------------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. juli 2018         | 125.000                 | 736.332              | 861.332        |
| Årets resultat                   | 0                       | 115.693              | 115.693        |
| <b>Egenkapital 30. juni 2019</b> | <b>125.000</b>          | <b>852.025</b>       | <b>977.025</b> |

### 7 Hensættelse til udskudt skat

|                                  | 2018/19<br>kr. | 2017/18<br>kr. |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Materielle anlægsaktiver         | -2.505         | -1.759         |
| Overført til udskudt skatteaktiv | 2.505          | 1.759          |
|                                  | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Udskudt skatteaktiv</b>       |                |                |
| Opgjort skatteaktiv              | 2.505          | 1.759          |
| <b>Regnskabsmæssig værdi</b>     | <b>2.505</b>   | <b>1.759</b>   |

### 8 Eventualposter mv.

Leasingforpligtelse med en restløbetid i 6 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 1, i alt t.DKK 6.

### 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.