

EXACTA REGNSKAB ApS

Baldersbuen 15
2640 Hedehusene

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/11/2016

Lars-Erik Nielsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 5 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 8 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|---|
| Balance | 9 |
|---------------|---|

| | |
|----------------------------|----|
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
|----------------------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 12 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden EXACTA REGNSKAB ApS
 Baldersbuen 15
 2640 Hedehusene

 Telefonnummer: 46750045
 Fax: 46750049

 CVR-nr: 25914481
 Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Bankforbindelse Sydbank A/S

Ledespåtegning

Vi aflægger hermed selskabets årsrapport for 2015/16.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Vi skal samtidig erklære at betingelserne for fremover at undlade revision af selskabets årsrapport fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 30/11/2016

Direktion

Lars-Erik Nielsen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i at drive rådgivnings- og revisionsvirksomhed og dermed beslægtede formål.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat udgør et overskud på t.DKK 127, som ledelsen finder tilfredsstillende.

Der forventes i de kommende år en fortsat positiv indtjening.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

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.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når de er sandsynlige og kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser, som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

VALUTA OG SIKRINGSDISPOSITIONER

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning opgøres ekskl. moms og rabatter.

Nettoomsætningen er af særlige konkurrencemæssige hensyn ikke præsenteret i resultatopgørelsen som særskilt post, men sammendraget med visse omkostninger i bruttoresultatet.

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider:

| | Brugs- tid |
|---|---------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 - 5 år |

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under den skattemæssig grænse for småaktiver indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle skatter og årets udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Genindvindingsværdi er aktivets værdi ved fortsat brug eller ved salg.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag for skønnede tabrisici efter en individuel vurdering.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi i balancen.

Egenkapital

Der er ikke foreslået udbytte i regnskabsåret.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 2.472.923 | 2.251.936 |
| Personaleomkostninger | 1 | -2.274.564 | -2.299.306 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -32.648 | -33.178 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 165.711 | -80.548 |
| Andre finansielle indtægter | 2 | 13.753 | 9.708 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 3 | -10.359 | -13.649 |
| Ordinært resultat før skat | | 169.105 | -84.489 |
| Skat af årets resultat | 4 | -42.499 | 14.575 |
| Årets resultat | | 126.606 | -69.914 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 126.606 | -69.914 |
| I alt | | 126.606 | -69.914 |

Balance 30. juni 2016

Aktiver

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|---|----------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 94.529 | 97.517 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 5 | 94.529 | 97.517 |
| Deposita | | 38.824 | 38.824 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 38.824 | 38.824 |
| Anlægsaktiver i alt | | 133.353 | 136.341 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.192.439 | 1.043.248 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 252.085 | 264.574 |
| Udsudte skatteaktiver | | 2.217 | 16.702 |
| Tilgodehavende skat | | 0 | 1.012 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 33.364 | 59.618 |
| Tilgodehavender i alt | | 1.480.105 | 1.385.154 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 1.852 | 1.968 |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | | 1.852 | 1.968 |
| Likvide beholdninger | | 53.951 | 85.103 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.535.908 | 1.472.225 |
| Aktiver i alt | | 1.669.261 | 1.608.566 |

Balance 30. juni 2016

Passiver

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 592.241 | 465.636 |
| Egenkapital i alt | | 717.241 | 590.636 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 0 | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 0 | 0 |
| Gæld til banker | | 0 | 72.829 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 70.114 | 151.058 |
| Skyldig selskabsskat | | 28.144 | 11.412 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 853.762 | 782.631 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 952.020 | 1.017.930 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 952.020 | 1.017.930 |
| Passiver i alt | | 1.669.261 | 1.608.566 |

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

| | Registreret kapital mv. | Overført resultat | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | I alt |
|---------------------------|--|------------------------------|--|--------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital, primo | 125.000 | 465.635 | 0 | 590.635 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 126.606 | 0 | 126.606 |
| Egenkapital, ultimo | 125.000 | 592.241 | 0 | 717.241 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2015/16 | 2014/15 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Løn og gager | 1.891.899 | 2.035.099 |
| Pensioner | 222.900 | 116.450 |
| Andre omkostninger til social sikring | 35.498 | 42.023 |
| Øvrige personaleudgifter | 124.267 | 105.734 |
| I alt | <u>2.274.564</u> | <u>2.299.306</u> |
| Gennemsnitligt antal medarbejdere | <u>5</u> | <u>5</u> |

2. Andre finansielle indtægter

| | 2015/16 | 2014/15 |
|----------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Renteindtægter | <u>13.753</u> | <u>9.708</u> |
| I alt | <u>13.753</u> | <u>9.708</u> |

3. Øvrige finansielle omkostninger

| | 2015/16 | 2014/15 |
|-------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Renteomkostninger | <u>10.359</u> | <u>13.649</u> |
| I alt | <u>10.359</u> | <u>13.649</u> |

4. Skat af årets resultat

| | 2015/16 | 2014/15 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | <u>27.984</u> | <u>0</u> |
| Ændring af udskudt skat | 14.485 | -14.423 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 30 | -152 |
| Årets skat i alt | <u>42.499</u> | <u>-14.575</u> |

5. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 2015/16 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 2014/15 |
|-------------------------------------|--|--|
| | kr. | kr. |
| Kostpris primo | 422.434 | 323.080 |
| Tilgang | 29.660 | 99.354 |
| Afgang | 0 | 0 |
| Kostpris ultimo | 452.094 | 422.434 |
| Af- og nedskrivning primo | -324.917 | -291.739 |
| Årets afskrivning | -32.648 | -33.178 |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivning ultimo | -357.565 | -324.917 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 94.529 | 97.517 |

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler med en restløbetid på 48 måneder, i alt t.DKK 50.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har på statutstidspunktet ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.