

Exacta Regnskab ApS

**Baldersbuen 15A, 1. th.
2640 Hedehusene**

CVR-nr. 25 91 44 81

Årsrapport for 2016/17

(16. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 30. november 2017



Lars-Erik Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017	8
Balance pr. 30. juni 2017	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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


Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2017/18 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.

Hedehusene, den 30. november 2017

Direktion


Lars-Erik Nielsen
direktør

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

Selskabsoplysninger

Selskabet

Exacta Regnskab ApS
Baldersbuen 15A, 1. th.
2640 Hedehusene
Hjemmeside: www.exactarevision.dk

CVR-nr.: 25 91 44 81
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
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 2016/17 udviser et overskud på kr. 63.128, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 780.370.

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 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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

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 finansiel 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
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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 2016 - 30. juni 2017

	Note	2016/2017 kr.	2015/2016 kr.
Bruttofortjeneste		2.826.837	2.467.574
Personaleomkostninger	1	<u>-2.698.847</u>	<u>-2.269.215</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		127.990	198.359
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-38.086</u>	<u>-32.648</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		89.904	165.711
Resultat før finansielle poster		89.904	165.711
Finansielle indtægter	2	9.737	13.753
Finansielle omkostninger	3	<u>-10.727</u>	<u>-10.359</u>
Resultat før skat		88.914	169.105
Skat af årets resultat	4	<u>-25.786</u>	<u>-42.499</u>
Årets resultat		<u>63.128</u>	<u>126.606</u>
Overført resultat		<u>63.128</u>	<u>126.606</u>
		<u>63.128</u>	<u>126.606</u>

Balance pr. 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		46.343	79.768
Indretning af lejede lokaler		10.100	14.761
Materielle anlægsaktiver	5	<u>56.443</u>	<u>94.529</u>
Deposita		38.824	38.824
Finansielle anlægsaktiver		<u>38.824</u>	<u>38.824</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>95.267</u>	<u>133.353</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.391.249	1.192.439
Igangværende arbejder for fremmed regning		422.432	252.085
Udskudt skatteaktiv	7	3.094	2.217
Periodeafgrænsningsposter		10.577	33.364
Tilgodehavender		<u>1.827.352</u>	<u>1.480.105</u>
Værdipapirer		2.504	1.852
Værdipapirer		<u>2.504</u>	<u>1.852</u>
Likvide beholdninger		<u>5.792</u>	<u>53.951</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.835.648</u>	<u>1.535.908</u>
Aktiver i alt		<u>1.930.915</u>	<u>1.669.261</u>

Balance pr. 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>655.370</u>	<u>592.241</u>
Egenkapital	6	<u>780.370</u>	<u>717.241</u>
Banker		48.414	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		172.792	83.810
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		62.589	73.064
Selskabsskat		48.210	28.144
Anden gæld		<u>818.540</u>	<u>767.002</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.150.545</u>	<u>952.020</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.150.545</u>	<u>952.020</u>
Passiver i alt		<u>1.930.915</u>	<u>1.669.261</u>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.218.650	1.895.954
Pensioner	333.964	222.900
Andre omkostninger til social sikring	54.770	53.669
Andre personaleomkostninger	91.463	96.692
	<u>2.698.847</u>	<u>2.269.215</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>9.737</u>	<u>13.753</u>
	<u>9.737</u>	<u>13.753</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	10.324	9.083
Valutakurstab	0	61
Rentetillæg selskabsskat	403	1.215
	<u>10.727</u>	<u>10.359</u>

Noter

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
	kr.	kr.
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	25.872	27.984
Årets udskudte skat	-877	14.485
Regulering af skat vedrørende tidligere år	791	30
	<u>25.786</u>	<u>42.499</u>
5 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	<u> </u>	<u> </u>
Kostpris 1. juli 2016	381.212	70.882
Kostpris 30. juni 2017	<u>381.212</u>	<u>70.882</u>
Opskrivninger 1. juli 2016	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni 2017	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	301.444	56.121
Årets afskrivninger	<u>33.425</u>	<u>4.661</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	<u>334.869</u>	<u>60.782</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u>46.343</u>	<u>10.100</u>

Noter

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2016	125.000	592.242	717.242
Årets resultat	0	63.128	63.128
Egenkapital 30. juni 2017	125.000	655.370	780.370

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
7 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	-3.094	-2.217
Overført til udskudt skatteaktiv	3.094	2.217
	0	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	3.094	2.217
Regnskabsmæssig værdi	3.094	2.217

8 Eventualposter m.v.

Leasingforpligtelse med en restløbetid i 30 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 1, i alt t.kr 30.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.