

Exacta Regnskab ApS

**Oldenburg Allé 7, st.
2630 Taastrup**

CVR-nr. 25 91 44 81

Årsrapport for 2021/22

(21. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 19. oktober 2022

Lars-Erik Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022	8
Balance pr. 30. juni 2022	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2022/23 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 19. oktober 2022

Direktion

Lars-Erik Nielsen
direktør

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

Selskabsoplysninger

Selskabet

Exacta Regnskab ApS
Oldenburg Allé 7, st.
2630 Taastrup

Hjemmeside: www.exactarevision.dk

CVR-nr.: 25 91 44 81

Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022

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 2021/22 udviser et overskud på kr. 257.684, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på kr. 1.305.871.

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 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 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 mv. 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 finansielle aktiver og forpligtelser 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

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. 31.000 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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. Udskudt skat måles til netrealisationsværdi.

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 2021 - 30. juni 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/2022</u> kr.	<u>2020/2021</u> kr.
Bruttofortjeneste		4.614.981	4.076.026
Personaleomkostninger	1	<u>-4.267.590</u>	<u>-3.892.618</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		347.391	183.408
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-16.623</u>	<u>-30.520</u>
Resultat før finansielle poster		330.768	152.888
Finansielle indtægter	2	9.930	893
Finansielle omkostninger	3	<u>-6.374</u>	<u>-5.353</u>
Resultat før skat		334.324	148.428
Skat af årets resultat	4	<u>-76.640</u>	<u>-36.609</u>
Årets resultat		<u>257.684</u>	<u>111.819</u>
Foreslået udbytte		63.000	55.000
Overført resultat		<u>194.684</u>	<u>56.819</u>
		<u>257.684</u>	<u>111.819</u>

Balance pr. 30. juni 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		48.774	28.280
Materielle anlægsaktiver	5	<u>48.774</u>	<u>28.280</u>
Deposita		47.651	45.576
Finansielle anlægsaktiver		<u>47.651</u>	<u>45.576</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>96.425</u>	<u>73.856</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.034.310	1.686.088
Igangværende arbejder for fremmed regning		421.522	411.800
Andre tilgodehavender		203	10.695
Udskudt skatteaktiv	7	0	15.508
Periodeafgrænsningsposter		74.291	82.218
Tilgodehavender		<u>2.530.326</u>	<u>2.206.309</u>
Værdipapirer		964	1.104
Værdipapirer		<u>964</u>	<u>1.104</u>
Likvide beholdninger		<u>448.025</u>	<u>1.852.966</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.979.315</u>	<u>4.060.379</u>
Aktiver i alt		<u>3.075.740</u>	<u>4.134.235</u>

Balance pr. 30. juni 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.117.871	923.187
Foreslået udbytte for regnskabsåret		63.000	55.000
Egenkapital	6	<u>1.305.871</u>	<u>1.103.187</u>
Hensættelse til udskudt skat	7	1.282	0
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.282</u>	<u>0</u>
Anden gæld		156.257	211.963
Langfristede gældsforpligtelser		<u>156.257</u>	<u>211.963</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		193.105	71.108
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.084	1.700
Selskabsskat		85.519	60.813
Anden gæld		1.328.622	2.685.464
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.612.330</u>	<u>2.819.085</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.768.587</u>	<u>3.031.048</u>
Passiver i alt		<u>3.075.740</u>	<u>4.134.235</u>
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.541.498	3.200.063
Pensioner	411.443	400.891
Andre omkostninger til social sikring	88.936	91.741
Andre personaleomkostninger	225.713	199.923
	<u>4.267.590</u>	<u>3.892.618</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>9</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>9.930</u>	<u>893</u>
	<u>9.930</u>	<u>893</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	6.234	3.996
Kursreguleringer omkostninger	140	0
Rentetillæg selskabsskat	<u>0</u>	<u>1.357</u>
	<u>6.374</u>	<u>5.353</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	59.818	48.312
Årets udskudte skat	16.790	-11.647
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>32</u>	<u>-56</u>
	<u>76.640</u>	<u>36.609</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2021	222.511
Tilgang i årets løb	54.283
Afgang i årets løb	<u>-74.095</u>
Kostpris 30. juni 2022	<u>202.699</u>
Opskrivninger 1. juli 2021	<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni 2022	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	194.231
Årets afskrivninger	16.623
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-56.929</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	<u>153.925</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u><u>48.774</u></u>

6 Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2021	125.000	923.187	55.000	1.103.187
Betalt ordinært udbytte	0	0	-55.000	-55.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>194.684</u>	<u>63.000</u>	<u>257.684</u>
Egenkapital 30. juni 2022	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>1.117.871</u></u>	<u><u>63.000</u></u>	<u><u>1.305.871</u></u>

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
7 Hensættelse til udskudt skat		
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	<u>1.282</u>	<u>0</u>
Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2022	<u>1.282</u>	<u>0</u>
 Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
Materielle anlægsaktiver	1.282	-6.376
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	0	-9.132
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>0</u>	<u>15.508</u>
	<u>1.282</u>	<u>0</u>
 Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	<u>0</u>	<u>15.508</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>0</u>	<u>15.508</u>
 8 Eventualforpligtelser		
Leasingforpligtelse med en restløbetid i 42 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 1, i alt t.DKK 42.		
 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		