

Exacta Regnskab ApS

**Spotorno Allé 2
2630 Taastrup**

CVR-nr. 25 91 44 81

**Årsrapport for 2019/20
(19. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 30. november 2020

Lars-Erik Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020	8
Balance pr. 30. juni 2020	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2020/21 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 2020

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

CVR-nr.: 25 91 44 81

Regnskabsperiode: 1. juli 2019 - 30. juni 2020

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 2019/20 udviser et overskud på kr. 69.343, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en egenkapital på kr. 1.046.367.

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 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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. 14.100 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 gælds metode 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 2019 - 30. juni 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/2020</u> kr.	<u>2018/2019</u> kr.
Bruttofortjeneste		3.555.923	3.238.618
Personaleomkostninger	1	<u>-3.412.279</u>	<u>-3.033.379</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		143.644	205.239
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-31.612</u>	<u>-37.321</u>
Resultat før finansielle poster		112.032	167.918
Finansielle indtægter	2	3.777	8.596
Finansielle omkostninger	3	<u>-17.524</u>	<u>-13.339</u>
Resultat før skat		98.285	163.175
Skat af årets resultat	4	<u>-28.942</u>	<u>-47.482</u>
Årets resultat		<u>69.343</u>	<u>115.693</u>
Foreslået udbytte		55.000	0
Overført resultat		<u>14.343</u>	<u>115.693</u>
		<u>69.343</u>	<u>115.693</u>

Balance pr. 30. juni 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		58.800	90.412
Materielle anlægsaktiver	5	58.800	90.412
Deposita		45.576	45.576
Finansielle anlægsaktiver		45.576	45.576
Anlægsaktiver i alt		104.376	135.988
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.226.675	1.486.733
Igangværende arbejder for fremmed regning		845.239	311.855
Andre tilgodehavender		31.170	33.123
Udskudt skatteaktiv	7	3.861	2.505
Periodeafgrænsningsposter		258.534	60.420
Tilgodehavender		2.365.479	1.894.636
Værdipapirer		883	1.037
Værdipapirer		883	1.037
Likvide beholdninger		206.665	46.848
Omsætningsaktiver i alt		2.573.027	1.942.521
Aktiver i alt		2.677.403	2.078.509

Balance pr. 30. juni 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		866.367	852.025
Foreslået udbytte for regnskabsåret		55.000	0
Egenkapital	6	<u>1.046.367</u>	<u>977.025</u>
Anden gæld		211.963	0
Langfristede gældsforpligtelser		<u>211.963</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		284.297	87.008
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		10.701	86.089
Selskabsskat		66.646	67.995
Anden gæld		1.057.429	860.392
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.419.073</u>	<u>1.101.484</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.631.036</u>	<u>1.101.484</u>
Passiver i alt		<u>2.677.403</u>	<u>2.078.509</u>
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.839.568	2.532.792
Pensioner	367.724	351.576
Andre omkostninger til social sikring	47.098	61.435
Andre personaleomkostninger	<u>157.889</u>	<u>87.576</u>
	<u>3.412.279</u>	<u>3.033.379</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>6</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>3.777</u>	<u>8.596</u>
	<u>3.777</u>	<u>8.596</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	16.508	10.479
Kursreguleringer omkostninger	154	960
Rentetillæg selskabsskat	<u>862</u>	<u>1.900</u>
	<u>17.524</u>	<u>13.339</u>

Noter

	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
	kr.	kr.
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	30.338	47.586
Årets udskudte skat	-1.356	-746
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-40	642
	<u>28.942</u>	<u>47.482</u>
5 Materielle anlægsaktiver		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2019		<u>222.511</u>
Kostpris 30. juni 2020		<u>222.511</u>
Opskrivninger 1. juli 2019		<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni 2020		<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019		132.099
Årets afskrivninger		<u>31.612</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020		<u>163.711</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020		<u>58.800</u>

Noter

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2019	125.000	852.024	0	977.024
Årets resultat	0	14.343	55.000	69.343
Egenkapital 30. juni 2020	125.000	866.367	55.000	1.046.367

7 Hensættelse til udskudt skat

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Materielle anlægsaktiver	-3.861	-2.505
Overført til udskudt skatteaktiv	3.861	2.505
	0	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	3.861	2.505
Regnskabsmæssig værdi	3.861	2.505

8 Eventualforpligtelser

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 pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.