

Exacta Regnskab ApS

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

CVR-nr. 25 91 44 81

Årsrapport for 2022/23

(22. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 6. november 2023

Lars-Erik Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023	8
Balance pr. 30. juni 2023	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2023/24 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 6. november 2023

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 2022 - 30. juni 2023

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 2022/23 udviser et overskud på kr. 390.297, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 1.633.167.

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 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 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.

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. 32.000 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 2022 - 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/2023</u> kr.	<u>2021/2022</u> kr.
Bruttofortjeneste		5.089.422	4.614.981
Personaleomkostninger	1	<u>-4.525.107</u>	<u>-4.267.590</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		564.315	347.391
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-18.094</u>	<u>-16.623</u>
Resultat før finansielle poster		546.221	330.768
Finansielle indtægter	2	8.042	9.930
Finansielle omkostninger	3	<u>-38.767</u>	<u>-6.374</u>
Resultat før skat		515.496	334.324
Skat af årets resultat	4	<u>-125.199</u>	<u>-76.640</u>
Årets resultat		<u>390.297</u>	<u>257.684</u>
Foreslået udbytte		64.790	63.000
Overført resultat		<u>325.507</u>	<u>194.684</u>
		<u>390.297</u>	<u>257.684</u>

Balance pr. 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	<u>30.680</u>	<u>48.774</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>30.680</u>	<u>48.774</u>
Deposita		<u>51.477</u>	<u>47.651</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>51.477</u>	<u>47.651</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>82.157</u>	<u>96.425</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.880.060	2.034.310
Igangværende arbejder for fremmed regning		350.266	421.522
Andre tilgodehavender		0	203
Udskudt skatteaktiv	7	336	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>68.566</u>	<u>74.291</u>
Tilgodehavender		<u>2.299.228</u>	<u>2.530.326</u>
Værdipapirer		<u>1.660</u>	<u>964</u>
Værdipapirer		<u>1.660</u>	<u>964</u>
Likvide beholdninger		<u>355.903</u>	<u>448.025</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.656.791</u>	<u>2.979.315</u>
Aktiver i alt		<u>2.738.948</u>	<u>3.075.740</u>

Balance pr. 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.443.377	1.117.871
Foreslået udbytte for regnskabsåret		64.790	63.000
Egenkapital	6	<u>1.633.167</u>	<u>1.305.871</u>
Hensættelse til udskudt skat	7	<u>0</u>	<u>1.282</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>1.282</u>
Anden gæld		<u>161.726</u>	<u>156.257</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>161.726</u>	<u>156.257</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		110.871	193.105
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.155	5.084
Selskabsskat		165.041	85.519
Anden gæld		<u>663.988</u>	<u>1.328.622</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>944.055</u>	<u>1.612.330</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.105.781</u>	<u>1.768.587</u>
Passiver i alt		<u>2.738.948</u>	<u>3.075.740</u>
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	3.719.104	3.541.498
Pensioner	512.961	411.443
Andre omkostninger til social sikring	104.511	88.936
Andre personaleomkostninger	188.531	225.713
	<u>4.525.107</u>	<u>4.267.590</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>8</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	8.042	9.930
	<u>8.042</u>	<u>9.930</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	34.361	6.234
Kursreguleringer omkostninger	0	140
Rentetillæg selskabsskat	4.406	0
	<u>38.767</u>	<u>6.374</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	124.894	59.818
Årets udskudte skat	-1.618	16.790
Regulering af skat vedrørende tidligere år	1.923	32
	<u>125.199</u>	<u>76.640</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2022	202.699
Afgang i årets løb	-126.600
Kostpris 30. juni 2023	<u>76.099</u>
Opskrivninger 1. juli 2022	<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni 2023	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	153.925
Årets afskrivninger	18.094
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-126.600
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	<u>45.419</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u><u>30.680</u></u>

6 Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført re- sultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2022	125.000	1.117.870	63.000	1.305.870
Betalt ordinært udbytte	0	0	-63.000	-63.000
Årets resultat	0	325.507	64.790	390.297
Egenkapital 30. juni 2023	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>1.443.377</u></u>	<u><u>64.790</u></u>	<u><u>1.633.167</u></u>

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
7 Hensættelse til udskudt skat		
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	<u>0</u>	<u>1.282</u>
Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2023	<u>0</u>	<u>1.282</u>
Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
Materielle anlægsaktiver	-336	1.282
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>336</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>1.282</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	<u>336</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>336</u>	<u>0</u>

8 Eventualforpligtelser

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

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.