

# *Exact Accounting ApS*

---

## **EXACT ACCOUNTING ApS**

Smedievej 31,

3400 Hillerød

CVR-nr. 33859821

### **Årsrapport**

1. oktober 2018 - 30. september 2019

8. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 29. februar 2020

---

Gitte Malene Kofoed  
Dirigent



Exact Accounting ApS  
Indehaver: Gitte Kofoed  
Smedievej 31  
3400 Hillerød

Tlf. 24 40 89 77  
CVR-nr. 33 85 98 21  
Web: [www.exact-accounting.dk](http://www.exact-accounting.dk)  
Mail: [info@exact-accounting.dk](mailto:info@exact-accounting.dk)

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for EXACT ACCOUNTING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 29. februar 2020

### Direktion

Gitte Malene Kofoed  
Direktør

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	EXACT ACCOUNTING ApS Smedievej 31, 3400 Hillerød
CVR-nr.	33859821
Stiftelsesdato	19. juli 2011
Hjemsted	Hillerød
Regnskabsår	1. oktober 2018 - 30. september 2019
<b>Direktion</b>	Gitte Malene Kofoed, Direktør

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive regnskabs- og bogføringsvirksomhed og hermed beslægtede opgaver.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 udviser et resultat på kr. 281.639, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en balancesum på kr. 882.817, og en egenkapital på kr. 582.346.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år og fremover ikke skal revideres.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for EXACT ACCOUNTING ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

### 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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Udbytte

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



**Resultatopgørelse**

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.082.127</b>	<b>937.085</b>
Personaleomkostninger	1	-712.847	-637.733
<b>Driftsresultat</b>		<b>369.280</b>	<b>299.352</b>
Finansielle omkostninger	2	-6.724	-5.734
<b>Resultat før skat</b>		<b>362.556</b>	<b>293.618</b>
Skat af årets resultat	3	-80.916	-64.746
<b>Årets resultat</b>		<b>281.640</b>	<b>228.872</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		250.000	200.000
Overført resultat		31.639	28.872
<b>Resultatdisponering</b>		<b>281.639</b>	<b>228.872</b>

**Balance 30. september 2019**

	<b>Note</b>	<b>2018/19 kr.</b>	<b>2017/18 kr.</b>
<b>Aktiver</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		39.750	96.589
<b>Tilgodehavender</b>		<b>39.750</b>	<b>96.589</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>843.067</b>	<b>807.314</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>882.817</b>	<b>903.902</b>
<b>Aktiver</b>		<b>882.817</b>	<b>903.902</b>

## Balance 30. september 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		252.346	220.707
Udbytte for regnskabsåret		250.000	200.000
<b>Egenkapital</b>		<b>582.346</b>	<b>500.707</b>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	4	<b>0</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	3.245
Gæld til tilknyttede virksomheder		46.753	0
Selskabsskat		0	68.363
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		84.719	66.753
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		168.998	264.834
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>300.470</b>	<b>403.195</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>300.470</b>	<b>403.195</b>
<b>Passiver</b>		<b>882.817</b>	<b>903.902</b>
Eventualforpligtelser	5		

**Egenkapitalopgørelsen**

	<b>Virksomheds kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Udbytte for regnskabs- året</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. oktober 2018	80.000	220.707	200.000	500.707
Betalt udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	31.639	250.000	281.639
<b>Egenkapital 30. september 2019</b>	<b>80.000</b>	<b>252.346</b>	<b>250.000</b>	<b>582.346</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de sidste 5 år.

**Noter**

	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	685.828	631.347
Andre omkostninger til social sikring	26.599	6.126
Andre personaleomkostninger	420	260
	<b>712.847</b>	<b>637.733</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	2	1
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	6.724	5.734
	<b>6.724</b>	<b>5.734</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	80.916	64.746
	<b>80.916</b>	<b>64.746</b>

**4. Langfristede gældsforpligtelser****5. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for ComJax Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.