



EXACT PE I A/S

Åhusene 6
8382 Hinnerup
CVR-nr. 35244530

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
25.05.2022

Matias Bøje
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2021	7
Balance pr. 31.12.2021	8
Egenkapitalopgørelse for 2021	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

EXACT PE I A/S

Åhusene 6

8382 Hinnerup

CVR-nr.: 35244530

Stiftelsesdato: 21.05.2013

Hjemsted: Favrskov

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Telefonnummer: 70228777

E-mail: info@exactinvest.dk

Bestyrelse

Hans Otto Ewers, formand

Martin Nymark Hansen

Flemming Petersen

Direktion

Martin Nymark Hansen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Papirfabrikken 26

8600 Silkeborg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for EXACT PE I A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 06.04.2022

Direktion

Martin Nymark Hansen

direktør

Bestyrelse

Hans Otto Ewers

formand

Martin Nymark Hansen

Flemming Petersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i EXACT PE I A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for EXACT PE I A/S for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Silkeborg, den 06.04.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Bo Blaabjerg Odgaard

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32122

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at investere i og sælge selskaber – enten ved direkte investering eller ved indirekte investering gennem datterselskaber – samt andre beslægtede investeringer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ingen ændring i selskabets aktiviteter i forhold til sidste år.

I forbindelse med regnskabsafslæggelsen er der foretaget vurderinger af genindvindingsværdien for selskabets investeringer.

Der er ikke ændret på værdiansættelsen af kapitalandele.

Selskabets ledelse har konstateret, at egenkapitalen i slutningen af året stadig udgør under 50% af selskabskapitalen. Det forventes fortsat, at en positiv kursregulering på selskabets kapitalandele vil reetablere kapitalen.

Begivenheder efter balancedagen

Det er kun CPQi Inc., der repræsenterer en værdi i selskabet, og da CPQi Inc. arbejder med implementering af digitale platforme til primært den finansielle sektor, forventes påvirkningen af Covid-19 situationen at være minimal i 2022.

Ud over ovenstående er der fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(401.398)	(430.279)
Andre finansielle indtægter		114.971	97.591
Andre finansielle omkostninger		(181.485)	(124.299)
Årets resultat		(467.912)	(456.987)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(467.912)	(456.987)
Resultatdisponering		(467.912)	(456.987)

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		14.066.812	0
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	14.066.812
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	0
Finansielle aktiver	1	14.066.812	14.066.812
Anlægsaktiver		14.066.812	14.066.812
Andre tilgodehavender		843.500	728.529
Periodeafgrænsningsposter		37.009	32.892
Tilgodehavender		880.509	761.421
Likvide beholdninger		3.193	1.364
Omsætningsaktiver		883.702	762.785
Aktiver		14.950.514	14.829.597

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		41.256.200	41.256.200
Overført overskud eller underskud		(31.351.891)	(30.883.979)
Egenkapital		9.904.309	10.372.221
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	755.753
Langfristede gældsforpligtelser	2	0	755.753
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	2	831.329	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3	1.441.581	1.038.789
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.725.964	2.618.182
Anden gæld		47.331	44.652
Kortfristede gældsforpligtelser		5.046.205	3.701.623
Gældsforpligtelser		5.046.205	4.457.376
Passiver		14.950.514	14.829.597
Eventualaktiver	4		

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	41.256.200	(30.883.979)	10.372.221
Årets resultat	0	(467.912)	(467.912)
Egenkapital ultimo	41.256.200	(31.351.891)	9.904.309

Noter

1 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Andre værdipapirer og kapitalandele kr.
Kostpris primo	0	14.066.812	25.251.784
Overførsler	14.066.812	(14.066.812)	0
Kostpris ultimo	14.066.812	0	25.251.784
Nedskrivninger primo	0	0	(25.251.784)
Nedskrivninger ultimo	0	0	(25.251.784)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	14.066.812	0	0

Kapitalandele i dattervirksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
CPQi Inc.	Canada	Inc.	50,50

2 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2021 kr.
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	831.329
	831.329

3 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Af gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser vedrører 1.410 t.kr. gæld til selskabets virksomhedsdeltagere og ledelse.

4 Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 1.273 t.kr., som ikke er indregnet i årsregnskabet, idet det ikke forventes at kunne udnyttes inden for en kortere årrække.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder opfylder definitionerne på både kapitalinteresser og associerede virksomheder, men er i årsregnskabet præsenteret som kapitalandele i associerede virksomheder, da denne benævnelse mere præcist beskriver virksomhedens involvering i de pågældende virksomheder.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til kostpris. Unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.