

Exact Accounting ApS

SEPA Tech IVS

Lindehøj Vænge 35

3460 Birkerød

CVR-nr. 37104388

Årsrapport

1. januar 2018 - 31. december 2018

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den

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
Mail: 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. januar 2018 - 31. december 2018 for SEPA Tech IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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.

Birkerød, den 24. maj 2019

Direktion

Patrick Kronholm Sørensen
Adm. direktør

Sebastian Sonne Frederiksen
Direktør

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Virksomheden | SEPA Tech IVS Lindehøj Vænge 35 3460 Birkerød |
| CVR-nr. | 37104388 |
| Stiftelsesdato | 23. september 2015 |
| Hjemsted | Rudersdal |
| Regnskabsår | 1. januar 2018 - 31. december 2018 |
| Direktion | Patrick Kronholm Sørensen, Adm. direktør Sebastian Sonne Frederiksen, Direktør |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i salg af erotisk udstyr og lignende gennem internethandel.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. 64.146, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 218.695, og en egenkapital på kr. 130.270.

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 SEPA Tech IVS for 2018 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 eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

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 finansiel 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 deklareres.

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.

Balancen

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

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

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender indregnes til kostpriser.

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.

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|------|----------------|---------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 171.007 | 87.760 |
| Personaleomkostninger | 1 | -87.190 | -21.029 |
| Driftsresultat | | 83.817 | 66.731 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -1.236 | -499 |
| Resultat før skat | | 82.581 | 66.232 |
| Skat af årets resultat | 3 | -18.436 | -14.674 |
| Årets resultat | | 64.145 | 51.558 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført til reserver fra iværksætterselskab | | 0 | 43.451 |
| Overført resultat | | 64.145 | 8.107 |
| Resultatdisponering | | 64.145 | 51.558 |

Balance 31. december 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Deposita | | 3.010 | 3.010 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 3.010 | 3.010 |
| Anlægsaktiver | | 3.010 | 3.010 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 88.857 | 64.545 |
| Varebeholdninger | | 88.857 | 64.545 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 6.122 | 2.622 |
| Andre tilgodehavender | | 7.046 | 0 |
| Tilgodehavender | | 13.168 | 2.622 |
| Likvide beholdninger | | 113.660 | 36.980 |
| Omsætningsaktiver | | 215.685 | 104.147 |
| Aktiver | | 218.695 | 107.157 |

Balance 31. december 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 5.000 | 5.000 |
| Reserve for iværksættersekskab | | 45.000 | 45.000 |
| Overført resultat | | 80.270 | 16.125 |
| Egenkapital | | 130.270 | 66.125 |
| Selskabsskat | | 19.008 | 15.173 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 69.417 | 25.859 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 88.425 | 41.032 |
| Gældsforpligtelser | | 88.425 | 41.032 |
| Passiver | | 218.695 | 107.157 |
| Eventualforpligtelser | 4 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 5 | | |

Egenkapitalopgørelsen

| | Virksomheds kapital | Reserve for iværksætter- selskab | Overført resultat | Udbytte for regnskabs- året | I alt |
|--|--------------------------------|---|------------------------------|--|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2018 | 5.000 | 45.000 | 16.125 | 0 | 66.125 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 64.145 | 0 | 64.145 |
| Egenkapital 31. december 2018 | 5.000 | 45.000 | 80.270 | 0 | 130.270 |

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

Noter

| | 2018 | 2017 |
|---|---------------|---------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 85.744 | 20.837 |
| Andre omkostninger til social sikring | 1.032 | 192 |
| Andre personaleomkostninger | 413 | 0 |
| | 87.189 | 21.029 |
| 2. Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 1.236 | 499 |
| | 1.236 | 499 |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 18.436 | 14.674 |
| | 18.436 | 14.674 |
| 4. Eventualforpligtelser | | |
| Der er ingen eventualforpligtelser pr. balancedagen. | | |
| 5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | | |
| Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. balancedagen. | | |