



Exact PE II A/S

Åhusene 6
8382 Hinnerup
CVR-nr. 37227072

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
20.06.2023

Matias Bøje
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2022	6
Balance pr. 31.12.2022	7
Egenkapitalopgørelse for 2022	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Exact PE II A/S

Åhusene 6

8382 Hinnerup

CVR-nr.: 37227072

Hjemsted: Favrskov

Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

Bestyrelse

Svend Aage Linde, formand

Martin Nymark Hansen

Steen Jakobsen

Direktion

Martin Nymark Hansen, adm. dir.

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Papirfabrikken 26

8600 Silkeborg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for Exact PE II 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. 31.12.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 20.06.2023

Direktion

Martin Nymark Hansen

adm. dir.

Bestyrelse

Svend Aage Linde

formand

Martin Nymark Hansen

Steen Jakobsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Exact PE II A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Exact PE II A/S for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 20.06.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Bo Blaabjerg Odgaard

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32122

Lise Hillersborg Madsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne49053

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at foretage investering i Flex Funding A/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabets ledelse har konstateret, at egenkapitalen i slutningen af året udgør under 50% af selskabskapitalen og er således omfattet af selskabslovens § 119. Egenkapitalen forventes reetableret ved fremtidig indtjening.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(19.375)	(17.057)
Andre finansielle indtægter	1	(3.144.595)	(7.547.028)
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(1.028)	(506)
Andre finansielle omkostninger		(393)	(3)
Resultat før skat		(3.165.391)	(7.564.594)
Skat af årets resultat	2	4.575	3.865
Årets resultat		(3.160.816)	(7.560.729)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(3.160.816)	(7.560.729)
Resultatdisponering		(3.160.816)	(7.560.729)

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.144.595	6.289.190
Finansielle aktiver	3	3.144.595	6.289.190
Anlægsaktiver		3.144.595	6.289.190
Udskudt skat		4.575	12.191
Tilgodehavender		4.575	12.191
Likvide beholdninger		786	2.745
Omsætningsaktiver		5.361	14.936
Aktiver		3.149.956	6.304.126

Passiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital		10.084.500	10.084.500
Overført overskud eller underskud		(7.002.253)	(3.841.437)
Egenkapital		3.082.247	6.243.063
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.750	10.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		39.781	50.944
Anden gæld		14.178	119
Kortfristede gældsforpligtelser		67.709	61.063
Gældsforpligtelser		67.709	61.063
Passiver		3.149.956	6.304.126

Eventualforpligtelser

4

Egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	10.084.500	(3.841.437)	6.243.063
Årets resultat	0	(3.160.816)	(3.160.816)
Egenkapital ultimo	10.084.500	(7.002.253)	3.082.247

Noter

1 Andre finansielle indtægter

	2022 kr.	2021 kr.
Dagsværdireguleringer	(3.144.595)	(7.547.028)
	(3.144.595)	(7.547.028)

2 Skat af årets resultat

	2022 kr.	2021 kr.
Ændring af udskudt skat	7.616	(3.865)
Refusion i sambeskatning	(12.191)	0
	(4.575)	(3.865)

3 Finansielle aktiver

	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.
Kostpris primo	9.850.031
Kostpris ultimo	9.850.031
Nedskrivninger primo	(3.560.841)
Dagsværdireguleringer	(3.144.595)
Nedskrivninger ultimo	(6.705.436)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.144.595

Selskabets ledelse har opgjort dagsværdien af andre værdipapirer og kapitalandele på baggrund af de faktiske handler/kapitalforhøjelser, der er foretaget i regnskabsåret samt øvrige indikationer.

Dagsværdireguleringen indregnes i resultatopgørelsen.

4 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Linde SAL ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

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.

Manglende sammenlignelighed

Sammenligningstillene i resultatopgørelsen kan ikke sammenholdes med indeværende år, da sidste år dækker en periode på 6 måneder, mens i år dækker 12 måneder som følge af omlægning af regnskabsåret.

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 administrationsomkostninger.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, dagsværdiregulering af andre værdipapirer og kapitalandele mv.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen**Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andre værdipapirer og kapitalandele, der indregnes som finansielle anlægsaktiver, måles til dagsvædi med regulering via resultatopgørelsen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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.