



Exact PE II A/S

Åhusene 6
8382 Hinnerup
CVR-nr. 37227072

Årsrapport 01.07.2020 - 30.06.2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
03.11.2021

Matias Bøje
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2020/21	6
Balance pr. 30.06.2021	7
Egenkapitalopgørelse for 2020/21	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Exact PE II A/S

Åhusene 6

8382 Hinnerup

CVR-nr.: 37227072

Hjemsted: Favrskov

Regnskabsår: 01.07.2020 - 30.06.2021

Bestyrelse

Svend Aage Linde, formand

Martin Nymark Hansen

Steen Jakobsen

Direktion

Martin Nymark Hansen, adm. dir.

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Papirfabrikken 26

8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021 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. 30.06.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 03.11.2021

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 01.07.2020 - 30.06.2021 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 FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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 03.11.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Bo Blaabjerg Odgaard

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32122

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 tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2020/21

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(12.501)	(16.196)
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		0	23.467
Andre finansielle indtægter	1	7.206.682	0
Andre finansielle omkostninger	2	(1.130)	(3.227.610)
Resultat før skat		7.193.051	(3.220.339)
Skat af årets resultat	3	2.964	0
Årets resultat		7.196.015	(3.220.339)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		7.196.015	(3.220.339)
Resultatdisponering		7.196.015	(3.220.339)

Balance pr. 30.06.2021

Aktiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele		13.836.218	6.629.536
Finansielle aktiver	4	13.836.218	6.629.536
Anlægsaktiver		13.836.218	6.629.536
Udskudt skat		8.326	5.362
Tilgodehavender		8.326	5.362
Likvide beholdninger		19.801	1.211
Omsætningsaktiver		28.127	6.573
Aktiver		13.864.345	6.636.109

Passiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Virksomhedskapital		10.084.500	10.084.500
Overført overskud eller underskud		3.719.292	(3.476.723)
Egenkapital		13.803.792	6.607.777
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		50.436	0
Anden gæld		117	18.332
Kortfristede gældsforpligtelser		60.553	28.332
Gældsforpligtelser		60.553	28.332
Passiver		13.864.345	6.636.109

Eventualforpligtelser

5

Egenkapitalopgørelse for 2020/21

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	10.084.500	(3.476.723)	6.607.777
Årets resultat	0	7.196.015	7.196.015
Egenkapital ultimo	10.084.500	3.719.292	13.803.792

Noter

1 Andre finansielle indtægter

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Dagsværdireguleringer	7.206.682	0
	7.206.682	0

2 Andre finansielle omkostninger

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Dagsværdireguleringer	0	3.220.495
Øvrige finansielle omkostninger	1.130	7.115
	1.130	3.227.610

3 Skat af årets resultat

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Ændring af udskudt skat	(2.964)	0
	(2.964)	0

4 Finansielle aktiver

	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.
Kostpris primo	9.850.031
Kostpris ultimo	9.850.031
Overførsler	(3.220.495)
Dagsværdireguleringer	7.206.682
Opskrivninger ultimo	3.986.187
Nedskrivninger primo	(3.220.495)
Overførsler	3.220.495
Nedskrivninger ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	13.836.218

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

Dagsværdireguleringen indregnes i resultatopgørelsen.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Linde SAL ApS som administrationselskab. 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 administrationselskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Virksomheden har ændret regnskabspraksis for så vidt angår den regnskabsmæssige måling af andre værdipapirer og kapitalandele. Andre værdipapirer og kapitalandele indregnes fra regnskabsåret 2020/21 til dagsværdi med regulering over resultatopgørelsen mod tidligere kostpris med nedskrivning til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Praksisændringen medfører en forøgelse af andre værdipapirer og kapitalandele med 3.986 t.kr. Den samlede virkning af praksisændringen udgør således en forøgelse af årets resultat før skat med 3.986 t.kr. Praksisændringen har ingen skatteeffekt. Balancesummen forøges med 3.986 t.kr., mens egenkapitalen pr. 30.06.2021 forøges med 3.986 t.kr.

Praksisændringen har ingen indvirkning på sammenligningstallene, da regnskabsposten sidste år blev nedskrevet til genindvindingsværdien, som var svarende til dagsværdien.

Bortset fra ovennævnte områder er årsrapporten aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

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

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 dagsværdi 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.