



Exact PE II A/S

Åhusene 6
8382 Hinnerup
CVR-nr. 37227072

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
02.05.2024

Matias Bøje
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2023	6
Balance pr. 31.12.2023	7
Egenkapitalopgørelse for 2023	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Exact PE II A/S

Åhusene 6

8382 Hinnerup

CVR-nr.: 37227072

Hjemsted: Favrskov

Regnskabsår: 01.01.2023 - 31.12.2023

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 01.01.2023 - 31.12.2023 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. 31.12.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 02.05.2024

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 01.01.2023 - 31.12.2023 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 revisors 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 02.05.2024

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.

Begivenheder efter balancedagen

Primo 2024 er selskabets aktier i Flex Funding A/S blevet annulleret.

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

Resultatopgørelse for 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(14.540)	(19.375)
Andre finansielle indtægter		12	0
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(1.283)	(1.028)
Andre finansielle omkostninger		(3.145.578)	(3.144.988)
Resultat før skat		(3.161.389)	(3.165.391)
Skat af årets resultat	3	(4.575)	4.575
Årets resultat		(3.165.964)	(3.160.816)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(3.165.964)	(3.160.816)
Resultatdisponering		(3.165.964)	(3.160.816)

Balance pr. 31.12.2023

Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	3.144.595
Finansielle aktiver	4	0	3.144.595
Anlægsaktiver		0	3.144.595
Udskudt skat		0	4.575
Tilgodehavender		0	4.575
Likvide beholdninger		883	786
Omsætningsaktiver		883	5.361
Aktiver		883	3.149.956

Passiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Virksomhedskapital		10.084.500	10.084.500
Overført overskud eller underskud		(10.168.217)	(7.002.253)
Egenkapital		(83.717)	3.082.247
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.375	13.750
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		66.064	39.781
Anden gæld		4.161	14.178
Kortfristede gældsforpligtelser		84.600	67.709
Gældsforpligtelser		84.600	67.709
Passiver		883	3.149.956
Going concern	1		
Begivenheder efter balancedagen	2		
Personaleforhold	5		
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2023

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	10.084.500	(7.002.253)	3.082.247
Årets resultat	0	(3.165.964)	(3.165.964)
Egenkapital ultimo	10.084.500	(10.168.217)	(83.717)

Noter

1 Going concern

Selskabet har fået tilsagn om tilførsel af den nødvendige likviditet til at fortsætte driften. Som følge heraf har ledelsen valgt at aflægge årsrapporten som going concern.

2 Begivenheder efter balancedagen

Primo 2024 er selskabets aktier i Flex Funding A/S blevet annulleret.

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

3 Skat af årets resultat

	2023 kr.	2022 kr.
Ændring af udskudt skat	4.575	7.616
Refusion i sambeskatning	0	(12.191)
	4.575	(4.575)

4 Finansielle aktiver

	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.
Kostpris primo	9.850.031
Kostpris ultimo	9.850.031
Nedskrivninger primo	(6.705.436)
Dagsværdireguleringer	(3.144.595)
Nedskrivninger ultimo	(9.850.031)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

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.

5 Personaleforhold

Virksomheden har ingen ansatte udover direktionen. Direktøren har ikke modtaget vederlag.

6 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.

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 nominal værdi.