

# Exact Accounting ApS

---

## Pro-line ApS

Dannevang 351  
Båstrup  
3480 Fredensborg

CVR-nr. 38064363

## Årsrapport

30. september 2016 - 31. december 2017

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 20. april 2018

---

Martin Holsøe  
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](http://www.exact-accounting.dk)  
Mail: [info@exact-accounting.dk](mailto:info@exact-accounting.dk)

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	1
Noter	13

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 30. september 2016 - 31. december 2017 for Pro-line ApS.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 30. september 2016 - 31. december 2017.

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.

Fredensborg, den 16. april 2018

### Direktion

Martin Holsøe  
Direktør

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Pro-line ApS Dannevang 351 Båstrup 3480 Fredensborg
CVR-nr.	38064363
Hjemsted	Fredensborg
Regnskabsår	30. september 2016 - 31. december 2017
<b>Direktion</b>	Martin Holsøe, Direktør

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i engrossalg af handelsvarer.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 30. september 2016 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. -146.862, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 354.094, og en egenkapital på kr. -96.862.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har tabt egenkapitalen, men henfører dette til selskabets første regnskabsår. Ledelsen forventer overskud i næste regnskabsår, således selskabets egenkapital reetableres ved egen indtjening.

### 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

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Pro-line ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2016/17 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

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 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

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og 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 og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og 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

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

#### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

#### 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 betalte acontoskatte.



## Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>419.347</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-590.723</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-171.376</b>
Finansielle omkostninger	2	<u>-12.779</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-184.155</b>
Skat af årets resultat	3	<u>37.293</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-146.862</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		<u>-146.862</u>
<b>Resultatdisponering</b>		<b><u>-146.862</u></b>

**Balance 31. december 2017**

	Note	2017 kr.
<b>Aktiver</b>		
Deposita		7.050
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>7.050</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>7.050</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		202.982
<b>Varebeholdninger</b>		<u>202.982</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		102.568
Udskudte skatteaktiver		37.293
Andre tilgodehavender		4.200
<b>Tilgodehavender</b>		<u>144.060</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>1</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>347.043</u>
<b>Aktiver</b>		<u>354.093</u>

**Balance 31. december 2017**

	<b>Note</b>	<b>2017 kr.</b>
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		-146.862
<b>Egenkapital</b>		<b>-96.862</b>
Gæld til banker		250.142
Leverandører af varer og tjenesteydelser		44.142
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		133.887
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		22.783
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>450.955</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>450.955</b>
<b>Passiver</b>		<b>354.093</b>
Eventualforpligtelser	4	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5	

## Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 30. september 2016	50.000	0	0	50.000
Årets resultat	0	-146.862	0	-146.862
<b>Egenkapital 31. december 2017</b>	<b>50.000</b>	<b>-146.862</b>	<b>0</b>	<b>-96.862</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

## Noter

2016/17

### 1. Personaleomkostninger

Lønninger	405.106
Andre omkostninger til social sikring	12.758
Andre personaleomkostninger	172.858
	<u>590.722</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>2</u>
-----------------------------------	----------

### 2. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	12.779
	<u>12.779</u>

### 3. Skat af årets resultat

Ændring udskudt skat	-37.293
	<u>-37.293</u>

### 4. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

### 5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.