



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 892 244 472
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: EXACTE REGNSKAP AS
Forretningsadresse: Stadionvegen 2
6390 VESTNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Liv Ingrid Øverås
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 25.07.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 604 033	3 135 039
Annen driftsinntekt		18 019	
Sum inntekter		3 622 053	3 135 039
Kostnader			
Lønnskostnad	1	2 490 022	2 067 868
Avskrivning på varige driftsmidler	2	26 783	23 165
Annen driftskostnad		929 461	964 144
Sum kostnader		3 446 265	3 055 177
Driftsresultat		175 788	79 863
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 061	5 748
Sum finansinntekter		4 061	5 748
Annen rentekostnad		584	2 391
Sum finanskostnader		584	2 391
Netto finans		3 477	3 357
Ordinært resultat før skattekostnad		179 265	83 219
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	44 360	21 220
Ordinært resultat etter skattekostnad		134 905	61 999
Årsresultat		134 905	61 999
Årsresultat etter minoritetsinteresser		134 905	61 999
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		60 000	
Overføringer annen egenkapital		74 905	61 999
Sum overføringer og disponeringer		134 905	61 999



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	16 262	8 965
Sum immaterielle eiendeler		16 262	8 965
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	75 367	58 286
Sum varige driftsmidler		75 367	58 286
Sum anleggsmidler		91 629	67 251
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 032 924	925 322
Andre fordringer		26 194	33 374
Sum fordringer		1 059 118	958 696
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	410 343	276 291
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		410 343	276 291
Sum omløpsmidler		1 469 461	1 234 987
SUM EIENDELER		1 561 090	1 302 238
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	616 994	542 089
Sum opptjent egenkapital		616 994	542 089
Sum egenkapital		716 994	642 089
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		81 955	98 501
Betalbar skatt	3	51 657	18 996
Skyldig offentlige avgifter		351 069	275 646
Utbytte		60 000	
Annen kortsiktig gjeld		299 414	267 003
Sum kortsiktig gjeld		844 096	660 147
Sum gjeld		844 096	660 147
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 561 090	1 302 236



**Årsregnskap 2017
for
Exacte Regnskapskontor AS**

Foretaksnr. 892244472



Exacte Regnskapskontor AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 604 033	3 135 039
Annen driftsinntekt		18 019	0
Sum driftsinntekter		3 622 053	3 135 039
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	2 490 022	2 067 868
Avskrivning på varige driftsmidler	2	26 783	23 165
Annen driftskostnad		929 461	964 144
Sum driftskostnader		3 446 265	3 055 177
DRIFTSRESULTAT		175 788	79 863
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		4 061	5 748
Sum finansinntekter		4 061	5 748
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		584	2 391
Sum finanskostnader		584	2 391
NETTO FINANSPOSTER		3 477	3 357
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		179 265	83 219
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	44 360	21 220
ORDINÆRT RESULTAT		134 905	61 999
ARSRESULTAT		134 905	61 999
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		60 000	0
Overføringer annen egenkapital		74 905	61 999
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		134 905	61 999



Exacte Regnskapskontor AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	16 262	8 965
Sum immaterielle eiendeler		16 262	8 965
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	75 367	58 286
Sum varige driftsmidler		75 367	58 286
SUM ANLEGGSMIDLER		91 629	67 251
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		1 032 924	925 322
Andre fordringer		26 194	33 374
Sum fordringer		1 059 118	958 696
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	410 343	276 291
SUM OMLØPSMIDLER		1 469 461	1 234 987
SUM EIENDELER		1 561 090	1 302 238
 EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	616 994	542 089
Sum opptjent egenkapital		616 994	542 089
SUM EGENKAPITAL		716 994	642 089
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		81 955	98 501
Betalbar skatt	3	51 657	18 996
Skyldig offentlige avgifter		351 069	275 646
Utbytte		60 000	0
Annen kortsiktig gjeld		299 414	267 003
SUM KORTSIKTIG GJELD		844 096	660 147
SUM GJELD		844 096	660 147
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 561 090	1 302 238

Vestnes,

Liv Ingrid Øverås
Styrets leder

Tone Rogne
daglig leder/styremedlem



Exacte Regnskapskontor AS

Noter 2017

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (23 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Exacte Regnskapskontor AS

Noter 2017

Note 1 - Ansatte, godtgjørelser etc.

	I år	I fjor
Lønn	2 118 130	1 735 593
Arbeidsgiveravgift	224 946	184 069
Pensjonskostnader	71 123	83 856
Andre lønnsrelaterte ytelser	75 823	64 350
Totalt	2 490 022	2 067 868

Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet har inngått avtale innskuddsbasert tjenstepensjonsordning som tilfredsstillers lovens krav til obligatorisk tjenstepensjon.

Lønn til ledende personer

Lønn til daglig leder utgjør kr 641 582,00.

Andre godtgjørelser kr. 15 980,00.

Honorar til revisor

Honorar til revisor består av:

Revisjon	4 500
Andre tjenester	1 300
Samlet honorar til revisor	5 800

Antall årsverk

4 årsverk i bedriften i 2017.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstabell

	Goodwill	Driftsløsøre verktøy	inv kontorm
Anskaffelseskost pr. 1/1	275 600	349 707	625 307
+ Tilgang	0	43 863	43 863
Anskaffelseskost pr. 31/12	275 600	393 570	669 170
Akk. av/nedskr. pr 1/1	275 600	291 421	567 021
+ Ordinære avskrivninger	0	26 783	26 783
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	275 600	318 203	593 803
Balanseført verdi pr 31/12	0	75 367	75 367
Procentsats for ord. avskr.	20-20	20-33	

Noter for Exacte Regnskapskontor AS

Organisasjonsnr. 892244472



Exacte Regnskapskontor AS

Noter 2017

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	179 265
+ Permanente og andre forskjeller	2 625
+ Endring i midlertidige forskjeller	33 350
= Inntekt	215 239

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	51 657
= Sum betalbar skatt	51 657
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-7 297
= Ordinær skattekostnad	44 360
Skattesats i inntektsåret	24

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	51 657
= Betalbar skatt i balansen	51 657

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2017	2016
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-30 705	-37 356
+ Utestående fordringer	-40 000	0
= Grunnlag utsatt skatt	-70 705	-37 356
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	70 705	37 356
= Grunnlag utsatt skattefordel	70 705	37 356
Utsatt skattefordel	16 262	8 965

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 167 350 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 118 386.

Note 6 - Antall aksjer, aksjeeiere mv.

Noter for Exacte Regnskapskontor AS

Organisasjonsnr. 892244472



Exacte Regnskapskontor AS

Noter 2017

Selskapet har 100 aksjer hver pålydende kr 1 000,- samlet aksjekapital utgjør kr 100 000,-. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjeeiere er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Verv
Tone Rogne	50	Daglig leder
Liv Ingrid Øverås	50	Styreleder

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	542 089	642 089
Tilført fra årsresultat		74 905	74 905
Pr 31.12.	100 000	616 994	716 994



BUGGE

REVISJONSKONTOR

Til generalforsamlingen i **Exacte Regnskapskontor AS**

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2017

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Exacte Regnskapskontor AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 134.905,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til regnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har oppfylt våre øvrige etiske plikter i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og på tilbørlig måte opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for regnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Målet med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som gir uttrykk for vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, feilpresentasjoner eller overstyring av intern kontroll.

Side 1 av 2

Bugge Revisjonskontor AS, Fannestrandveien 83, 6416 Molde - Telefon: 71 20 39 40 - Mail: bugge@revisjonskontor.no
Medlem av DNR - Revisorregisteret/Foretaksregisteret: NO 930 344 281 MVA - Autorisert regnskapsførerselskap



BUGGE

REVISJONSKONTOR

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi hensiktsmessigheten av de anvendte regnskapsprinsippene, og rimeligheten av regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi regnskapets totale presentasjon, struktur og innhold, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt regnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

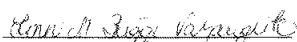
Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Molde, den 24. mai 2018


Linn M Bugge Varhaugvik
Registrert revisor

Side 2 av 2