



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	990 717 222
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	PERPETUA AS
Forretningsadresse:	Dyrmyrgata 4 3611 KONGSBERG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2018 - 31.12.2018
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Magne Tangen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	28.05.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 10.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	3 346 018	2 775 241
Annen driftsinntekt			51 825
Sum inntekter		3 346 018	2 827 066
Kostnader			
Varekostnad		7 200	29 820
Lønnskostnad	2,3	1 587 749	1 485 874
Annen driftskostnad	3	585 760	1 117 886
Sum kostnader		2 180 709	2 633 580
Driftsresultat		1 165 309	193 487
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i tilknyttet selskap		1 305 156	200 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			86 561
Annen renteinntekt		1 654	331
Annen finansinntekt		465 000	14
Sum finansinntekter		1 771 810	286 906
Rentekostnad til foretak i samme konsern			100 952
Annen rentekostnad		2 866	6 222
Annen finanskostnad		227 030	21 776
Sum finanskostnader		229 896	128 949
Netto finans		1 541 914	157 957
Ordinært resultat før skattekostnad		2 707 223	351 443
Skattekostnad på ordinært resultat	1,4	331 796	38 153
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 375 427	313 290
Årsresultat		2 375 427	313 290
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 375 427	313 290



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		500 000	500 000
Overføringer annen egenkapital	8	1 875 427	-186 710
Sum overføringer og disponeringer		2 375 427	313 290



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		6 457	8 438
Sum immaterielle eiendeler		6 457	8 438
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.		128 125	
Sum varige driftsmidler		128 125	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1,5	6 752 383	9 941 459
Lån til foretak i samme konsern		948 255	1 627 518
Investeringer i tilknyttet selskap	1,5	5 530 036	1 944 160
Investeringer i aksjer og andeler		40 000	40 000
Andre fordringer		132 222	
Sum finansielle anleggsmidler		13 402 896	13 553 137
Sum anleggsmidler		13 537 478	13 561 575
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	1	238 210	70 135
Andre fordringer	1	394 286	121 480
Konsernfordringer	1	608 525	2 791 371
Sum fordringer		1 241 021	2 982 986
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 826 239	1 248 669
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 826 239	1 248 669
Sum omløpsmidler		4 067 259	4 231 655
SUM EIENDELER		17 604 738	17 793 230



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	100 000	100 000
Overkurs		9 000	9 000
Sum innskutt egenkapital		109 000	109 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	13 129 098	11 253 672
Sum opptjent egenkapital		13 129 098	11 253 672
Sum egenkapital		13 238 098	11 362 672
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5		2 112 964
Øvrig langsiktig gjeld	5,6	3 124 689	3 746 689
Sum annen langsiktig gjeld		3 124 689	5 859 653
Sum langsiktig gjeld		3 124 689	5 859 653
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		237 612	18 133
Betalbar skatt	1,4	329 814	34 961
Skyldig offentlige avgifter		478 143	318 526
Annen kortsiktig gjeld		196 383	199 286
Sum kortsiktig gjeld		1 241 952	570 906
Sum gjeld		4 366 641	6 430 559
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 604 739	17 793 230



Exacta AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	3 346 018	2 775 241
Annen driftsinntekt		0	51 825
Sum driftsinntekter		3 346 018	2 827 066
Driftskostnader			
Varekostnad		7 200	29 820
Lønnskostnad	2,3	1 587 749	1 485 874
Annen driftskostnad	3	585 760	1 117 886
Sum driftskostnader		2 180 709	2 633 580
DRIFTSRESULTAT		1 165 309	193 487
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Inntekt på inv. i tilknyttet selskap		1 305 156	200 000
Renteinnt. fra foretak i samme konsern		0	86 561
Annen renteinntekt		1 654	331
Annen finansinntekt		465 000	14
Sum finansinntekter		1 771 810	286 906
Finanskostnader			
Rentekostn. til foretak i samme konsern		0	100 952
Annen rentekostnad		2 866	6 222
Annen finanskostnad		227 030	21 776
Sum finanskostnader		229 896	128 949
NETTO FINANSPOSTER		1 541 914	157 957
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		2 707 223	351 443
Skattekostnad på ordinært resultat	1,4	331 796	38 153
ORDINÆRT RESULTAT		2 375 427	313 290
ÅRSRESULTAT		2 375 427	313 290
OVERF. OG DISPONERINGER			
Tilleggsutbytte		500 000	500 000
Overføringer annen egenkapital	8	1 875 427	(186 710)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		2 375 427	313 290

Årsregnskap for Exacta AS

Organisasjonsnr. 990717222



Exacta AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		6 457	8 438
Sum immaterielle eiendeler		6 457	8 438
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.		128 125	0
Sum varige driftsmidler		128 125	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	1,5	6 752 383	9 941 459
Lån til foretak i samme konsern		948 255	1 627 518
Investeringer i tilknyttet selskap	1,5	5 530 036	1 944 160
Investeringer i aksjer og andeler		40 000	40 000
Andre fordringer		132 222	0
Sum finansielle anleggsmidler		13 402 896	13 553 137
SUM ANLEGGSMIDLER		13 537 478	13 561 575
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	1	238 210	70 135
Fordringer på konsernselskap	1	608 525	2 791 371
Andre fordringer	1	394 286	121 480
Sum fordringer		1 241 021	2 982 986
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 826 239	1 248 669
SUM OMLØPSMIDLER		4 067 259	4 231 655
SUM EIENDELER		17 604 738	17 793 230



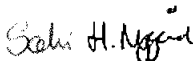
Exacta AS

Balanse pr. 31.12.2018


	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	100 000	100 000
Overkurs		9 000	9 000
Sum innskutt egenkapital		109 000	109 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	13 129 098	11 253 672
Sum opptjent egenkapital		13 129 098	11 253 672
SUM EGENKAPITAL		13 238 098	11 362 672
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	5	0	2 112 964
Øvrig langsiktig gjeld	5,6	3 124 689	3 746 689
Sum annen langsiktig gjeld		3 124 689	5 859 653
SUM LANGSIKTIG GJELD		3 124 689	5 859 653
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		237 612	18 133
Betalbar skatt	1,4	329 814	34 961
Skyldig offentlige avgifter		478 143	318 526
Annen kortsiktig gjeld		196 383	199 286
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 241 952	570 906
SUM GJELD		4 366 641	6 430 559
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 604 739	17 793 230

Kongsberg, 28. mai 2019


Magne Tangen
Styreleder/daglig leder


Sølvi Håøy Nygård
Styremedlem


Aud Wulfsberg
Styremedlem


Bjørn Aage Haugen
Styremedlem



Exacta AS

Org.nr: 9900717222

Noter 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Hovedinntekene kommer fra datterselskaper som administrasjonshonorar

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Aksjer

Andre aksjer som er oppført i regnskapet er oppført til kostpris. I de tilfeller der den virkelige verdien er lavere enn kostprisen og dette ikke er forbigående, er det foretatt nedskrivning.

Aksjer i datterselskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel oppføres ikke i balansen.



Exacta AS

Org.nr: 9900717222

Noter 2018

Note 2 Lønnskostnader

Selskapet har 1 ansatt.

Note 3 Ytelser/godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Ytelser til ledende personer	2018	2017
Lønn	1 368 261	1 274 325
Arbeidsgiveravgift	200 028	184 479
Annen godtgjørelse	19 460	27 070
Sum	1 587 749	1 485 874

Godtgjørelse til revisor

Det er kostansført kr. 19.500,- eks.mva. i revisjonshonorar i 2018.

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret

Lønn i.h.t note er til daglig leder

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad består av:	2018	2017
Betalbarskatt	329 814	0
Endring utsatt skatt	1 981	3 192
Skattekostnad	331 795	3 192

Beregning av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnad	2 707 223	351 443
Permanente forskjeller	-1 265 911	-194 000
Midlertidige forskjeller	-7 338	-9 172
Framførbart underskudd	0	-2 599
Ytet konsernbidrag	0	0
Årets skattegrunnlag	1 433 974	145 672

Oversikt over midlertidige forskjeller:

Endringer forskjeller	29 352	36 690
Framførbart underskudd	0	0
Sum	29 352	36 690
22/23 % utsatt skatt	6 457	8 439



Exacta AS

Org.nr: 9900717222

Noter 2018

Note 5 Datterselskap / Tilknyttede selskap/nærstående

	2018	2017
Gjeld:		
SMB Finans AS	2 979 572	2 979 572
Haugen Rådgivning AS	145 117	145 117
	3 124 689	3 124 689

Investering i datter og tilknyttede selskaper:

Selskapets navn	Aksjekapital	Antall aksjer	Balansført verdi NOK	Egen kapital	Årets resultat
Exacta Services AS	1 832 000	3 664	6 010 383	4 202 549	2 230 979
on4u Systemitec as	1 019 450	2 464 444	1 203 180	1 856 412	3 732 790
Mackenzie Fly Fishing Norway AS	196 500	895	89 500	-56 890	-15 751
Tamigo Norge AS	100 000	2 500	43 020	197 702	863 424
ProAccount Lanka AS	10	10	1	LRK -9 096 451	Lkr -3 475 315
Innvik Holding AS	1 000 280	319	108 460	9 431 084	5 099 755
Navitro AS	957 009	4 593 632	3 689 076	2 577 649	949 671
Digital Accounting AS	600 000	600 000	712 000	613 072	24 795
Bedriftsplassen AS	30 000	30 000	30 000	50 541	86 152
Gamle Norge Pub AS	138 000	69	350 000	-1 130 279	-993 882
Vågå Teknisk	30 000	1 500	16 800	19 063	-10 937
Bare Vin AS	37 500	5 000	30 000	-36 479	-35 469
SMB Finans AS	667 500	40	40 000	3 224 814	-5 433

Selskapets navn	Forretnings kontor	Eierandel	Stemme andel
Exacta Services AS	Kongsberg	100,00 %	100,00 %
on4u AS	Kongsberg	34,91 %	34,91 %
Mackenzie Fly Fishing Norway AS	Kongsberg	46,00 %	46,00 %
Tamigo Norge AS	Kongsberg	50,00 %	50,00 %
ProAccount Lanka AS	Sri Lanka	100,00 %	100,00 %
Innvik Holding AS	Innvik	6,94 %	6,94 %
Digital Accounting AS	Kongsberg	100,00 %	100,00 %
Bedriftsplassen	Kongsberg	100,00 %	100,00 %
Navitro AS	Oslo	48,00 %	48,00 %
Gamle Norge Pub AS	Kongsberg	50,00 %	50,00 %
Vågå Teknisk	Vågå	5,00 %	5,00 %
Bare Vin AS	Oslo	20,00 %	20,00 %
SMB Finans AS	Kongsberg	3,00 %	3,00 %

Note 6 Fordringer og gjeld

Det er ingen fordringer med forfall lenger enn 1 år

Langsiktig gjeld med forfall med mer enn 5 år er på kr. 2.000.000,-

Gjeld som er sikret ved pant utgjør kr 0,-.



Exacta AS

Org.nr: 9900717222

Noter 2018

Note 7 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Selskapets aksjekapital er på kr 100.000,-, fordelt på 100000 aksjer á kr 1,-. Alle aksjer gir samme rettigheter i selskapet.

Aksjonærer	Aksjer	Eierandel
Magne Tangen (styreleder)	60 000	60 %
Haugen Rådgivning AS	40 000	40 %
Totalt antall aksjer	100 000	100 %

Note 8 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs- fond	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 01.01.	100 000	9 000	11 253 671	11 362 671
Utbytte			-500 000	-500 000
Årets resultat	0	0	2 375 427	2 375 427
Egenkapital pr 31.12.	100 000	9 000	13 129 098	13 238 098

Note 9 Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 10 Bundne midler

Pr 31.12. har selskapet bundne skattetrekksmidler med kr 146.072,-. Skyldig skattetrekk pr 31.12. utgjorde kr 145.708,-.



BDO AS
Bragernes Torg 2A
3017 Drammen

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Exacta AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Exacta AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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 overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret 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 regnskapskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap 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 opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål 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 inneholder 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.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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.

Drammen, 28. mai 2019

BDO AS

v / Frode Ludvigsen
statsautorisert revisor