



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 883 215
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: EXACT REHAB AS
Forretningsadresse: c/o Brødrene Mo AS
Orkdalsveien 58
7300 ORKANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Hans Chr. Falch
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.09.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 21.07.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 13 | 5 900 000 | 10 409 000 |
| Annen driftsinntekt | | 183 413 | 98 376 |
| Sum inntekter | | 6 083 413 | 10 507 376 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | 13 | 6 010 615 | 12 758 007 |
| Lønnskostnad | | | 547 141 |
| Annen driftskostnad | 4 | 1 223 094 | 1 400 403 |
| Sum kostnader | | 7 233 709 | 14 705 551 |
| Driftsresultat | | -1 150 296 | -4 198 175 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 3 767 | 13 079 |
| Sum finansinntekter | | 3 767 | 13 079 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | 12 | 2 770 000 | 1 000 000 |
| Annen rentekostnad | 11 | 1 024 422 | 1 898 750 |
| Sum finanskostnader | | 3 794 422 | 2 898 750 |
| Netto finans | | -3 790 655 | -2 885 671 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -4 940 951 | -7 083 846 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -4 940 951 | -7 083 846 |
| Årsresultat | 10 | -4 940 951 | -7 083 846 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | 10 | -4 940 951 | -7 083 846 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -4 940 951 | -7 083 846 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|-------|------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 12 | | 2 770 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | | 2 770 000 |
| Sum anleggsmidler | | 0 | 2 770 000 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | 13 | 3 850 000 | 9 800 000 |
| Sum varer | | 3 850 000 | 9 800 000 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 8 | 62 000 | 36 000 |
| Andre fordringer | | | 664 605 |
| Sum fordringer | | 62 000 | 700 605 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 9 | 101 043 | 422 728 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 101 043 | 422 728 |
| Sum omløpsmidler | | 4 013 043 | 10 923 333 |
| SUM EIENDELER | | 4 013 043 | 13 693 333 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (6 140 aksjer à kr 1 000,00) | 5, 10 | 6 140 000 | 40 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 10 | | 6 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 6 140 000 | 6 140 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|-----------------------------------|------|--------------------|-------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 10 | 14 582 082 | 9 641 131 |
| Sum opptjent egenkapital | | -14 582 082 | -9 641 131 |
| Sum egenkapital | 10 | -8 442 082 | -3 501 131 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 14 | | 4 048 676 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 14 | | 1 037 338 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | | 5 086 014 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 5 086 014 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 3 527 | 3 375 958 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 17 978 | 17 978 |
| Kortsiktig konserngjeld | 11 | 11 940 871 | 8 294 884 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 492 750 | 419 630 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 12 455 126 | 12 108 450 |
| Sum gjeld | | 12 455 126 | 17 194 464 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 4 013 043 | 13 693 333 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 769881

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 883 215
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: EXACT REHAB AS
Forretningsadresse: c/o Brødrene Mo AS
Orkdalsveien 58
7300 ORKANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Hans Chr. Falch
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.09.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 04.10.2021

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 918 883 215
EXACT REHAB AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 13 | 5 900 000 | 10 409 000 |
| Annen driftsinntekt | | 183 413 | 98 376 |
| Sum inntekter | | 6 083 413 | 10 507 376 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | 13 | 6 010 615 | 12 758 007 |
| Lønnskostnad | | | 547 141 |
| Annen driftskostnad | 4 | 1 223 094 | 1 400 403 |
| Sum kostnader | | 7 233 709 | 14 705 551 |
| Driftsresultat | | -1 150 296 | -4 198 175 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 3 767 | 13 079 |
| Sum finansinntekter | | 3 767 | 13 079 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | | | |
| finansielle eiendeler | 12 | 2 770 000 | 1 000 000 |
| Annen rentekostnad | 11 | 1 024 422 | 1 898 750 |
| Sum finanskostnader | | 3 794 422 | 2 898 750 |
| Netto finans | | -3 790 655 | -2 885 671 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -4 940 951 | -7 083 846 |
| Årsresultat | 10 | -4 940 951 | -7 083 846 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | 10 | -4 940 951 | -7 083 846 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -4 940 951 | -7 083 846 |



Organisasjonsnr: 918 883 215
EXACT REHAB AS

BALANSE

Beløp i: NOK

| Note | 2020 | 2019 |
|------|------|------|
|------|------|------|

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

| | | |
|--------------------------------|--|-----------|
| Investering i datterselskap 12 | | 2 770 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 2 770 000 |

| | | |
|-------------------|---|-----------|
| Sum anleggsmidler | 0 | 2 770 000 |
|-------------------|---|-----------|

Omløpsmidler

Varer

| | | |
|-----------|-----------|-----------|
| Varer 13 | 3 850 000 | 9 800 000 |
| Sum varer | 3 850 000 | 9 800 000 |

Fordringer

| | | |
|-------------------|--------|---------|
| Kundefordringer 8 | 62 000 | 36 000 |
| Andre fordringer | | 664 605 |
| Sum fordringer | 62 000 | 700 605 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | |
|---|---------|---------|
| Bankinnskudd, kontanter og lignende 9 | 101 043 | 422 728 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | 101 043 | 422 728 |

| | | |
|------------------|-----------|------------|
| Sum omløpsmidler | 4 013 043 | 10 923 333 |
|------------------|-----------|------------|

| | | |
|---------------|-----------|------------|
| SUM EIENDELER | 4 013 043 | 13 693 333 |
|---------------|-----------|------------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Aksjekapital (6 140 aksjer à kr 1 000,00) 5, 10 | 6 140 000 | 40 000 |
| Annen innskutt egenkapital 10 | | 6 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | 6 140 000 | 6 140 000 |

Opptjent egenkapital

| | | |
|--------------------------|-------------|------------|
| Udekket tap 10 | 14 582 082 | 9 641 131 |
| Sum opptjent egenkapital | -14 582 082 | -9 641 131 |

| | | |
|--------------------|------------|------------|
| Sum egenkapital 10 | -8 442 082 | -3 501 131 |
|--------------------|------------|------------|



| | | | |
|-----------------------------------|----|-------------------|-------------------|
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 14 | | 4 048 676 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 14 | | 1 037 338 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | | 5 086 014 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 5 086 014 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 3 527 | 3 375 958 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 17 978 | 17 978 |
| Kortsiktig konserngjeld | 11 | 11 940 871 | 8 294 884 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 492 750 | 419 630 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 12 455 126 | 12 108 450 |
| Sum gjeld | | 12 455 126 | 17 194 464 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 4 013 043 | 13 693 333 |



Organisasjonsnr: 918 883 215
EXACT REHAB AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Ja

Selskapet ble i sin tid opprettet som en direkte følge av satsingen innenfor bygg og eiendom og etablering av entreprnørselskapet Spyd Entreprenør AS. Når dette så gikk konkurs primo 2021, vil det være stor tvil hvorvidt eieren ønsker å opprettholde driften av dette selskapet. Årsregnskapet må derfor vurderes under disse forutsetningene.

Note
5

Antall aksjer og aksjeeiere

| <u>Aksjeklasse</u> | <u>Ant. aksjer</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Bokført verdi</u> |
|--------------------|--------------------|------------------|----------------------|
| Ordinære aksjer | 6140.00 | 1000.00 | 6140000.00 |

| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
|------------------------------|---------------|------------------|--------------------|
| Brødrene Mo AS | 6140.00 | 100.00% | Ordinære aksjer |

| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> | |
|------------|-------------------|----------------------|--|
| | 6140.00 | 100.00% | |

Note

Lønn og ytelser

| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|-------------|--------------|------------------|
| | | 481500.00 |

| <u>Arbeidsgiveravgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---------------------------|--------------|------------------|
| | | 67891.00 |

| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|----------------------|--------------|------------------|
| | | -2250.00 |

| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---------------------------|--------------|------------------|
| | | 547141.00 |

Note



2

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

| <u>Ytelser</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
|----------------|-------------|---------------------|----------------------|
|----------------|-------------|---------------------|----------------------|

Note

2

Ytelser til andre ledende personer

Note

4

Ytelser til revisjon

| <u>Revisjon</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|-----------------|--------------|------------------|
| | 44688.00 | |

| <u>Sum godtgjørelse til revisor</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|-------------------------------------|--------------|------------------|
| | 44688.00 | |

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

1.00

Note

1

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Nei

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Nei

Note

3

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



BDO AS
Stokmoveien 2
Postboks 6
7501 Stjørdal

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Exact Rehab AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Exact Rehab AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2020
- Resultatregnskap for 2020
- 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 2020, 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 overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 10 og 15 at selskapet har pådratt seg et tap på kr 4 940 951 i regnskapsåret 2020, og at selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr 8 442 082. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 10 og 15, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

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 regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll 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 avviklet.



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.

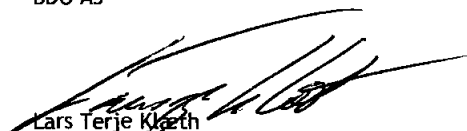
For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre 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.

Stjørdal, 6. september 2021
BDO AS



Lars Terje Klæth
statsautorisert revisor



Noter 2020 EXACT REHAB AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av varer under tilvirkning (eiendom)er verdsatt til laveste av tilvirkningskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi.

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 forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.

Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 2 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 4 - Revisjon

| | 2020 | 2019 |
|-------------------------------------|---------------|----------|
| Revisjon | 44 688 | 0 |
| Andre tjenester | 0 | 0 |
| Sum godtgjørelse til revisor | 44 688 | 0 |



Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Pålydende | Bokført verdi |
|-----------------|---------------|-----------|---------------------|
| Ordinære aksjer | 6 140 | 1 000,00 | 6 140 000,00 |
| Sum | 6 140 | | 6 140 000,00 |

| Aksjeeier | Antall aksjer | Eierandel | Aksjeklasse |
|-----------------------------|---------------|----------------|-----------------|
| Brødrene Mo AS | 6 140 | 100,00% | Ordinære aksjer |
| Totalt antall aksjer | 6 140 | 100,00% | |

Note 6 - Skatt

| | 2020 | 2019 |
|--|--------------------|--------------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | (4 940 951) | (7 083 846) |
| +/- Permanente forskjeller | 3 436 082 | 1 000 000 |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | (698 097) | 767 788 |
| Årets skattegrunnlag | (2 202 966) | (5 316 058) |

| | | |
|---|----------|----------|
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 0 | 0 |
|---|----------|----------|

| | | |
|----------------------------------|----------|----------|
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |
|----------------------------------|----------|----------|

Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2020 | 31.12.2020 | Endring |
|---|-------------|--------------|-------------|
| Omløpsmidler | (767 788) | (69 691) | (698 097) |
| Skattemessig fremførbart underskudd | (7 873 343) | (10 076 309) | 2 202 966 |
| Netto forskjeller | (8 641 131) | (10 146 000) | 1 504 869 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 8 641 131 | 10 146 000 | (1 504 869) |
| Sum midlertidige forskjeller | 0 | 0 | 0 |
| Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22% | 0 | 0 | 0 |

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 2 232 120

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

| | 2020 | 2019 |
|---|---------------|---------------|
| Kundefordringer til pålydende | 62 000 | 36 000 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | | |
| Netto oppførte kundefordringer | 62 000 | 36 000 |

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 4.



Note 10 - Egenkapital

Forøvrig vises til note 15 om selskapets videre drift.

| | Aksjekapital | Annen innsk. EK | Udekket tap | Sum |
|-------------------------------|------------------|-----------------|---------------------|--------------------|
| Egenkapital 01.01.2020 | 40 000 | 6 100 000 | (9 641 131) | (3 501 131) |
| Økning AK/overkurs | 6 100 000 | | | 6 100 000 |
| Reduksjon annen innskutt EK | | (6 100 000) | | (6 100 000) |
| Årets resultat | | | (4 940 951) | (4 940 951) |
| Egenkapital 31.12.2020 | 6 140 000 | 0 | (14 582 082) | (8 442 082) |

Note 11 - Konsernforhold

Morselskapet, Brødrene Mo AS overtok 50% av aksjene i selskapet i løpet av 2020 og Exact Rehab AS ble således et heleiet datterselskap av morselskapet ved utgangen av året. Selskapet har en gjeld til morselskapet på kr. 11.940.871 ved årsskiftet. Renter knyttet til disse lånene er beregnet med kr. 893.987.

Note 12 - Aksjer i andre selskaper.

Selskapet eide 3.770 aksjer i Spyd Entreprenør AS ved årsskiftet. Dette utgjorde 99,47% av aksjene i dette selskapet. Spyd Entreprenør AS begjærte oppbud primo 2021 og verdien på aksjene i Spyd Entreprenør AS ble derfor nedskrevet i sin helhet pr. 31.12.2020. Alle mellomværender knyttet til dette selskapet er således eliminert ved årsskiftet.

Note 13 - Varelager, eiendom under tilvirkning

Selskapet solgte en eiendom i 2020 og har ved årsskifte kun en eiendom som står for salg. Eiendom ligger ut for salg til en pris på kr. 3.850.000. Eiendommen er vurdert til laveste verdi av tilvirkningskost og virkelig verdi, som i dette tilfellet er virkelig verdi/omsetningsverdi.

Note 14 - Gjeld til kredittinstitusjoner og andre

Selskapet har innfridd all gjeld til eksterne långivere i løpet av 2020.

Note 15 - Hendelser etter balansedagen/fortsatt drift.

Selskapet ble i sin tid opprettet som en direkte følge av etableringen av Spyd Entreprenør AS og skulle forestå salg av eiendomsprosjekter. Når så Spyd Entreprenør AS fikk problemer og til slutt måtte begjære oppbud primo 2021, har grunnlaget for videre drift i Exact Rehab AS falt bort. Det er derfor stor sannsynlighet for at selskapets virksomhet etterhvert vil bli avviklet. Morselskapet vil sørge for fortsatt drift inntil man har fattet endelig vedtak om hva som skal skje med selskapet. Årsregnskapet for 2020 må vurderes med bakgrunn i denne vurderingen.