



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: 12.05.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 135 039	3 412 278
Sum inntekter		3 135 039	3 412 278
Kostnader			
Lønnskostnad	1	2 067 868	2 346 984
Avskrivning på varige driftsmidler	2	23 165	23 645
Annen driftskostnad		964 144	755 730
Sum kostnader		3 055 177	3 126 360
Driftsresultat		79 863	285 918
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 748	3 452
Sum finansinntekter		5 748	3 452
Annen rentekostnad		2 391	1 064
Sum finanskostnader		2 391	1 064
Netto finans		3 357	2 388
Ordinært resultat før skattekostnad		83 219	288 306
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	21 220	78 690
Ordinært resultat etter skattekostnad		61 999	209 616
Årsresultat		61 999	209 616
Årsresultat etter minoritetsinteresser		61 999	209 616
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			50 000
Overføringer annen egenkapital		61 999	159 616
Sum overføringer og disponeringer		61 999	209 616



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	8 965	11 189
Sum immaterielle eiendeler		8 965	11 189
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	58 286	54 652
Sum varige driftsmidler		58 286	54 652
Sum anleggsmidler		67 251	65 841
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		925 322	985 495
Andre fordringer		33 374	14 642
Sum fordringer		958 696	1 000 137
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	276 291	319 196
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		276 291	319 196
Sum omløpsmidler		1 234 987	1 319 333
SUM EIENDELER		1 302 238	1 385 174
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7,8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		542 089	480 090
Sum opptjent egenkapital		542 089	480 090
Sum egenkapital		642 089	580 090
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		98 501	79 084
Betalbar skatt	5	18 996	72 902
Skyldig offentlige avgifter		290 636	334 655
Utbytte			50 000
Annen kortsiktig gjeld		252 014	268 443
Sum kortsiktig gjeld		660 147	805 084
Sum gjeld		660 147	805 084
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 302 236	1 385 174



**Årsregnskap 2016
for
Exacte Regnskapskontor AS**

Foretaksnr. 892244472



Exacte Regnskapskontor AS

Årsberetning 2016

Virksomhetens art

Exacte Regnskapskontor AS er et regnskapskontor beliggende i Vestnes Kommune.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

	2016	2015	2014
Driftsinntekter	3 135 039	3 412 278	2 610 318
Driftsresultat	79 863	285 918	162 266
Årsresultat	61 999	209 616	125 110
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Balansesum	1 302 236	1 385 174	911 260
Egenkapital	642 089	580 090	420 474
Egenkapitalprosent	49,3%	41,9%	46,1%

Det har ikke inntruffet andre forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for det fremlagte årsregnskapet.

Det er etter styrets oppfatning at det fremlagte årsregnskap gir tilfredsstillende informasjon for å bedømme selskapets stilling og resultat.

Fortsatt drift

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Til grunn for antagelsen ligger et tilfredsstillende resultat 2016, samt stabile kunder og en økende kundemasse.

Arbeidsmiljø og personale

Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer.

Det har ikke forekommet skader eller ulykker på arbeidsplassen. Sykefravær har vært meget lavt. Selskapet har ved regnskapsårets slutt 4 ansatte, alle kvinner. En av de ansatte har vært ute i foreldrepermisjon store deler av året. Styret består av 2 kvinner.

Miljørapport

Bedriften forurensar ikke det ytre miljø.

Årsresultat og disponeringer

Disponering av resultatet framgår av regnskapet.

Vestnes,.....

Liv Ingrid Øverås
Styrets leder

Tone Rogne
Styremedlem



Exacte Regnskapskontor AS

Resultatregnskap

	Note	2016	2015
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 135 039	3 412 278
Sum driftsinntekter		3 135 039	3 412 278
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	2 067 868	2 346 984
Avskrivning på varige driftsmidler	2	23 165	23 645
Annen driftskostnad		964 144	755 730
Sum driftskostnader		3 055 177	3 126 360
DRIFTSRESULTAT		79 863	285 918
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		5 748	3 452
Sum finansinntekter		5 748	3 452
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		2 391	1 064
Sum finanskostnader		2 391	1 064
NETTO FINANSPOSTER		3 357	2 388
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		83 219	288 306
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	21 220	78 690
ORDINÆRT RESULTAT		61 999	209 616
ÅRSRESULTAT		61 999	209 616
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		0	50 000
Overføringer annen egenkapital		61 999	159 616
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		61 999	209 616



Exacte Regnskapskontor AS

Balanse pr. 31.12.2016

	Note	31.12.2016	31.12.2015
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	8 965	11 189
Sum immaterielle eiendeler		8 965	11 189
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	58 286	54 652
Sum varige driftsmidler		58 286	54 652
SUM ANLEGGSMIDLER		67 251	65 841
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		925 322	985 495
Andre fordringer		33 374	14 642
Sum fordringer		958 696	1 000 137
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	276 291	319 196
SUM OMLØPSMIDLER		1 234 987	1 319 333
SUM EIENDELER		1 302 238	1 385 174
 EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7,8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		542 089	480 090
Sum opptjent egenkapital		542 089	480 090
SUM EGENKAPITAL		642 089	580 090
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		98 501	79 084
Betalbar skatt	5	18 996	72 902
Skyldig offentlige avgifter		290 636	334 655
Utbytte		0	50 000
Annen kortsiktig gjeld		252 014	268 443
SUM KORTSIKTIG GJELD		660 147	805 084
SUM GJELD		660 147	805 084
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 302 236	1 385 174

Vestnes,

Liv Ingrid Øverås
Styrets leder

Tone Rogne
daglig leder/styremedlem



Exacte Regnskapskontor AS

Noter 2016

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kapittel 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kapittel 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgadgang mv).

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

Presiseringer mht regnskapsprinsipper:

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

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

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.

Inntektsføring

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

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 (24 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier.



Exacte Regnskapskontor AS

Noter 2016

Note 1 - Ansatte, godtgjørelser etc.

	I år	I fjor
Lønn	1 736 081	2 006 732
Arbeidsgiveravgift	184 069	211 924
Pensjonskostnader	83 368	69 121
Andre lønnsrelaterte ytelser	64 350	59 207
Totalt	2 067 868	2 346 984

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Lønn til ledende personer

Lønn til daglig leder utgjør kr 595 493,00.

Andre godtgjørelser kr. 14 943,00.

Honorar til revisor

Honorar til revisor består av:

Revisjon	13 200
Attestasjonsoppgaver	1 300
Samlet honorar til revisor	14 500

Antall årsverk

3 årsverk i bedriften i 2016.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstabell

	Goodwill	Driftsløsøre verktøy	inv kontorm
Anskaffelseskost pr. 1/1	275 600	322 907	598 507
+ Tilgang	0	26 800	26 800
Anskaffelseskost pr. 31/12	275 600	349 707	625 307
Akk. av/nedskr. pr 1/1	275 600	268 255	543 855
+ Ordinære avskrivninger	0	23 165	23 165
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	275 600	291 421	567 021
Balanseført verdi pr 31/12	0	58 286	58 286
Procentsats for ord. avskr.	20-20	20-33	

Noter for Exacte Regnskapskontor AS

Organisasjonsnr. 892244472



Exacte Regnskapskontor AS

Noter 2016

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	83 219
+ Permanente og andre forskjeller	167
+ Endring i midlertidige forskjeller	-7 404
= Inntekt	75 983

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	18 996
= Sum betalbar skatt	18 996
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	2 224
= Ordinær skattekostnad	21 220
Skattesats i inntektsåret	25

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	18 996
= Betalbar skatt i balansen	18 996

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2016	2015
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-37 356	-44 759
= Grunnlag utsatt skatt	-37 356	-44 759
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	37 356	44 759
= Grunnlag utsatt skattefordel	37 356	44 759
Utsatt skattefordel	8 965	11 190
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	3
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 5 - Betalbar skatt

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2016
Beregnet skatt av årets resultat	18 996
= Sum betalbar skatt	18 996
+ endring i utsatt skattefordel	2 224

Noter for Exacte Regnskapskontor AS

Organisasjonsnr. 892244472



Exacte Regnskapskontor AS

Noter 2016

= Ordinær skattekostnad 21 220

Betalbar skatt i balansen består av:

Beregnet skatt av årets resultat 18 996

= **Betalbar skatt i balansen 18 996**

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 118 386 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 141 376.

Note 7 - Antall aksjer, aksjeeiere mv.

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 8 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	480 090	580 090
Tilført fra årsresultat		61 999	61 999
Pr 31.12.	100 000	542 089	642 089



BUGGE

REVISJONSKONTOR

Til generalforsamlingen i **Exacte Regnskapskontor AS**

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2016

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Exacte Regnskapskontor AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 61.999,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, 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 2016, 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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 tilberlig 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 avviklet.

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.



BUGGE

REVISJONSKONTOR

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.
- 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 modifierer 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 rettvissende 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

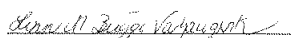
Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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 12. mai 2017


Linn M Bugge Varhaugvik
Registrert revisor