



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - 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: 01.01.2018 - 31.12.2018

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 Christian Falch
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2019

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, 31.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 500 000	2 300 000
Annen driftsinntekt		103 500	34 500
Sum inntekter		11 603 500	2 334 500
Kostnader			
Varekostnad		11 205 012	2 053 324
Lønnskostnad	2	766 823	255 584
Annen driftskostnad		566 731	190 019
Sum kostnader		12 538 566	2 498 927
Driftsresultat		-935 066	-164 427
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 453	1 007
Sum finansinntekter		4 453	1 007
Annen rentekostnad	11	1 098 840	364 412
Sum finanskostnader		1 098 840	364 412
Netto finans		-1 094 387	-363 405
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 029 453	-527 832
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 029 453	-527 832
Årsresultat	8	-2 029 453	-527 832
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	8	-2 029 453	-527 832
Sum overføringer og disponeringer		-2 029 453	-527 832



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	12	470 000	470 000
Sum finansielle anleggsmidler		470 000	470 000
Sum anleggsmidler		470 000	470 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	3,5	16 028 395	14 877 689
Sum varer		16 028 395	14 877 689
Fordringer			
Kundefordringer	5	36 000	
Andre fordringer	5,10	606 147	385 347
Sum fordringer		642 147	385 347
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	145 101	74 393
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		145 101	74 393
Sum omløpsmidler		16 815 644	15 337 429
SUM EIENDELER		17 285 644	15 807 429
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (40 aksjer à kr 1 000,00)	6,8	40 000	40 000
Sum innskutt egenkapital		40 000	40 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	2 557 285	527 832
Sum opptjent egenkapital		-2 557 285	-527 832
Sum egenkapital		-2 517 285	-487 832
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	7 177 376	9 346 289
Sum annen langsiktig gjeld		7 177 376	9 346 289
Sum langsiktig gjeld		7 177 376	9 346 289
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 927 984	1 151 596
Skyldige offentlige avgifter	9	83 647	36 234
Annen kortsiktig gjeld	11	10 613 923	5 761 143
Sum kortsiktig gjeld		12 625 553	6 948 972
Sum gjeld		19 802 929	16 295 261
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 285 644	15 807 429



Exact Rehab AS

Noter til regnskapet for 01.01. - 31.12.2018.

Selskapet driver med kjøp av eiendom samt rehabilitering av disse for salg.

Note 1. Regnskapsprinsipper og virkningen av prinsippendringer.

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

Følgende regnskapsprinsipper er benyttet:

- * Rehabilittert boligeiendom for salg er oppført til tilvirkningskost.
- * Fordringer er oppført til pålydende. Det foreligger ingen risiko for tap.
- * Øvrige eiendeler er klassifisert som anleggsmidler og øvrig gjeld er klassifisert som langsiktig.

Note 2. Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mv.

Selskapets lønnskostnader består av:	2018	2017
Lønn mv.	672 000	224 000
Arbeidsgiveravgift	94 823	31 584
		-
Til sammen	766 823	255 584

Selskapet er ikke pliktig til å opprette tjenstepensjon etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Det er ikke utbetalt noen form for styrehonorarer eller godtgjørelser til selskapets styre.

Revisjonshonorar.

Det er ikke kostnadsført honorar til revisor som gjelder lovbestemt revisjon pr. 31.12.2018 da selskapet har fravalgt revisjon.

Note 3. Varelager-Prosjekter i arbeid mv.

Selskapet har kjøpt 2 eiendommer og solgt 3 eiendommer i 2018. Selskapets gjenværende 3 eiendommer er under rehabilitering og vil bli forsøkt solgt i 2019. Eiendommene er oppført i balansen til tilvirkningskost med i alt kr. 16.028.395.

Note 4. Varige driftsmidler.

Selskapet eier ingen driftsmidler ved utgangen av året.

Note 5. Gjeld, pantstillelser og garantier.

Selskapets gjeld til kredittinstitusjoner pr. 31.12.2018 utgjør til sammen kr. 7.177.376. Denne gjelden er sikret med pant i selskapets eiendommer og krav selskapet har og får.

Det er til sammen tinglyst 1 panteobligasjon på kr. 15.000.000 pr. dato for avleggelse av årsregnskapet.

Selskapet har i tillegg gjeld til selskapets aksjonærer. Se note 11.



Note 6. Antall aksjer, aksjeeiere, mv.

Selskapets aksjekapital består av 40 aksjer pålydende kr. 1.000 pr. aksje og består av kun en aksjeklasse. Alle aksjene har like rettigheter.

Selskapets aksjonærer er:	Funksjon	Eierandel	Ant.Aksjer
Pearl 2 AS		50 %	20
Brødrene Mo AS		50 %	20
Til sammen		100 %	40

Medeier i Pearl 2 AS Eduard Poort, er daglig leder og styremedlem i selskapet og medeier i Brødrene Mo AS v/Hans Chr. Falch er styreleder i selskapet.

Note 7. Skattekostnad.

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	-
Endring utsatt skatt	-
Sum Skattekostnad	-

Utsatt skatt/utsatt skattefordel beregnes på grunnlag av netto midlertidige forskjeller mellom regnskaps- og skattemessige verdier:

	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Omløpsmidler	-	-	-
Anleggsmidler	-	-	-
Skattemessig Undersk.	-527 832	-2 557 285	2 029 453
Netto Grunnlag	-527 832	-2 557 285	-2 029 453
Skt.red. forskj. som ikke kan utlignes	527 832	2 557 285	2 029 453
Grl. Uts.skatt/skt.ford	-	-	-
Utsatt skatt/ Utsatt skattefordel,- 22%	-	-	-

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr. 562.603.

Note 8. Egenkapital.

Tekst	Beløp
Egenkapital i.l.	-487 832
Årets resultat	-2 029 453
Egenkapital 31.12.	-2 517 285

Selskapets styre og ledelse håper at salg av resterende eiendommer, sammen med en nøktern drift, vil bringe selskapets egenkapital i balanse i løpet av 2019.

Selskapets aksjonærer vurderer å konvertere gjeld til aksjekapital i 2019, med kr. 2.000.000 hver, til sammen kr. 4.000.000.



Note 9. Bundne midler.

Selskapet har kr. 31.250 inntestående på konto i bank for skattetrekkmidler. Skyldig skattetrekk pr. 31.12.2018 utgjorde kr. 43.843.

Note 10. Fordringer.

Selskapets fordringer er vurdert til pålydende. Det foreligger ingen risiko for tap. Selskapet har en fordring på selskapets aksjonær, Pearl2 AS på kr. 163.049. Se for øvrig noe i 11.

Note 11. Annen gjeld.

Selskapet har gjeld til selskapets aksjonærer slik:

Lån til Brødrene Mo AS	Korts.	7 747 883
Lån til Pearl 2 AS	Korts.	2 520 098
Lån til Pearl 2 AS	Korts.	32 615
Sum		10 300 596

Selskapet har i tillegg et lån på kr. 14.000 til Pearl 2 Eiendom AS som er eid av Pearl 2 AS. Det er utarbeidet låneavtaler på disse lånene og i henhold til disse er lånene renteberegnet. Renter for 2018 utgjør totalt kr. 691.735. Lånene skal i prinsippet tilbakebetales ifm. salg av selskapets eiendommer. Se for øvrig note 8, som omhandler milig konvertering av gjeld til egenkapital i 2019.

Note 12. Aksjer mv.

Selskapet eier aksjer i selskapet Poort & Co AS, som ble stiftet i 2017. Bokført verdi av aksjene utgjør kr. 470.000 som representerer kostpris på aksjene. Eierposten består av 480 aksjer, som utgjør 96% av aksjekapitalen i selskapet. Selskapet kjøpte i tillegg 10 nye aksjer i selskapet i januar 2019. Selskapet har en fordring på dette selskapet med kr. 443.098 pr. årsskiftet