

Erik Justesen ApS

Kommenvej 1, 8800 Viborg

CVR-nr. 21 84 21 76

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. marts 2019.

Erik Justesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Erik Justesen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 14. marts 2019

Direktion

Erik Justesen

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaveren i Erik Justesen ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Erik Justesen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 14. marts 2019

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Alex Kirkegaard
statsautoriseret revisor
mne32066

Selskabsoplysninger

Selskabet

Erik Justesen ApS

Kommenvej 1

8800 Viborg

CVR-nr.: 21 84 21 76

Hjemsted: Viborg

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Erik Justesen

Revisor

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Agerlandsvej 1

8800 Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive virksomhed med handel af kontorartikler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2018, udviser et resultat på 61.753 kr. mod 612.265 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 207.203 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Erik Justesen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af handelsvarer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	886.280	2.180.171
1 Personaleomkostninger	-693.570	-1.248.369
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-14.712</u>	<u>-32.510</u>
Resultat før finansielle poster	177.998	899.292
Andre finansielle indtægter	24.369	19.901
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-117.174</u>	<u>-131.911</u>
Resultat før skat	85.193	787.282
Skat af årets resultat	<u>-23.440</u>	<u>-175.017</u>
Årets resultat	<u>61.753</u>	<u>612.265</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	<u>61.753</u>	<u>612.265</u>
Disponeret i alt	<u>61.753</u>	<u>612.265</u>

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver		
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	66.128	60.252
Materielle anlægsaktiver i alt	66.128	60.252
Anlægsaktiver i alt	66.128	60.252
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.880.180	1.711.048
Varebeholdninger i alt	1.880.180	1.711.048
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	340.159	483.204
Udsudte skatteaktiver	0	6.450
Andre tilgodehavender	15.300	25.000
Tilgodehavender i alt	355.459	514.654
Omsætningsaktiver i alt	2.235.639	2.225.702
Aktiver i alt	2.301.767	2.285.954

Balance 31. december

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	141.001	141.001
4 Overført resultat	66.202	4.449
Egenkapital i alt	207.203	145.450
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	5.000	0
Hensatte forpligtelser i alt	5.000	0
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	323.315	241.188
Langfristede gældsforpligtelser i alt	323.315	241.188
Gældsforpligtelser	90.000	0
Gæld til pengeinstitutter	503.457	504.463
Leverandører af varer og tjenesteydelser	371.946	631.245
Selskabsskat	21.964	137.940
Anden gæld	778.882	625.668
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.766.249	1.899.316
Gældsforpligtelser i alt	2.089.564	2.140.504
Passiver i alt	2.301.767	2.285.954

5 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

6 **Eventualposter**

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	603.550	1.085.231
Pensioner	24.000	108.000
Andre omkostninger til social sikring	8.141	14.863
Personalemkostninger i øvrigt	57.879	40.275
	<u>693.570</u>	<u>1.248.369</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>4</u>
	 <u>31/12 2018</u>	 <u>31/12 2017</u>
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2018	67.763	0
Tilgang i årets løb	40.588	482.763
Afgang i årets løb	-19.680	-415.000
Kostpris 31. december 2018	<u>88.671</u>	<u>67.763</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-7.511	0
Årets afskrivninger	-16.532	-7.511
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.500	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-22.543</u>	<u>-7.511</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>66.128</u>	<u>60.252</u>
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	141.001	141.001
	<u>141.001</u>	<u>141.001</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	4.449	-607.816
Årets overførte overskud eller underskud	61.753	612.265
	<u>66.202</u>	<u>4.449</u>

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Salling Bank, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.250 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Driftsinventar og driftsmateriel	66 tkr.
Varebeholdninger	1.880 tkr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	340 tkr.

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 59 tkr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på mellem 13 og 26 måneder og en samlet restleasingydelse på 233 tkr.

Huslejeforpligtelser:

Huslejekontrakt kan opsiger med 3 måneders varsel. Den maksimale hæftelse udgør 45 tkr.