

Erik Justesen ApS

Hindbærvej 10, 8800 Viborg

CVR-nr. 21 84 21 76

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. maj 2021.

Erik Justesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 17. maj 2021

Direktion

Erik Justesen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Erik Justesen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Erik Justesen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 17. maj 2021

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Alex Kirkegaard

statsautoriseret revisor
mne32066

Selskabsoplysninger

Selskabet

Erik Justesen ApS
Hindbærvej 10
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 2020, udviser et resultat på -105.810 kr. mod -398.930 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på -297.537 kr.

Den forventede udvikling

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen og er således omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabslovens §119. Ledelsen forventer, at selskabet kan retablere anpartskapitalen i de kommende regnskabsår via egen indtjening.

Ledelsen henleder opmærksomheden på, at værdien af det udskudte skatteaktiv 129 tkr. er betinget af, at der i de kommende år opnåes en positiv indtjening. Ledelsen bedømmer, at dette vil være tilfældet.

De første 4 måneder af 2021 har genereret underskud, hvilket blandt andet skyldes COVID-19. Der budgetteres for hele 2021 med et positivt resultat.

Selskabsdeltager har ydet langfristet gæld til selskabet og tilkendegivet, at dette ikke skal indfries i det kommende år. Derudover forventer ledelsen, at realisere det foreliggende budget for 2021 samt at få forlænget bankengagement, og vurderer derfor, at der er de nødvendige kreditfaciliteter for 2021. Ledelsen aflægger derfor årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

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 varelagre samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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 eksklusive 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 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 revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover 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 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttofortjeneste	848.179	262.758
2 Personaleomkostninger	-928.638	-704.979
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-17.735</u>	<u>-2.735</u>
Driftsresultat	-98.194	-444.956
Andre finansielle indtægter	73.879	35.083
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-105.495</u>	<u>-99.057</u>
Resultat før skat	-129.810	-508.930
Skat af årets resultat	<u>24.000</u>	<u>110.000</u>
Årets resultat	<u>-105.810</u>	<u>-398.930</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	<u>-105.810</u>	<u>-398.930</u>
Disponeret i alt	<u>-105.810</u>	<u>-398.930</u>

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	30.658	48.393
Materielle anlægsaktiver i alt	30.658	48.393
Anlægsaktiver i alt	30.658	48.393
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.952.332	1.798.305
Varebeholdninger i alt	1.952.332	1.798.305
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	517.863	236.213
Udsudte skatteaktiver	129.000	105.000
Andre tilgodehavender	15.493	15.493
Tilgodehavender i alt	662.356	356.706
Omsætningsaktiver i alt	2.614.688	2.155.011
Aktiver i alt	2.645.346	2.203.404

Balance 31. december

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
Virksomhedskapital	141.001	141.001
Overført resultat	-438.538	-332.728
Egenkapital i alt	-297.537	-191.727
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	120.574	231.171
Anden gæld	615.333	176.186
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	600.000	600.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.335.907	1.007.357
Kortfristet del af langfristet gæld	102.000	90.000
Gæld til pengeinstitutter	501.130	499.659
Leverandører af varer og tjenesteydelser	454.679	547.435
Anden gæld	549.167	250.680
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.606.976	1.387.774
Gældsforpligtelser i alt	2.942.883	2.395.131
Passiver i alt	2.645.346	2.203.404

- 1 Usikkerhed om going concern
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	141.001	66.202	207.203
Årets overførte overskud eller underskud	0	-398.930	-398.930
Egenkapital 1. januar 2020	141.001	-332.728	-191.727
Årets overførte overskud eller underskud	0	-105.810	-105.810
	141.001	-438.538	-297.537

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen og er således omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabslovens §119. Ledelsen forventer, at selskabet kan retablere anpartskapitalen i de kommende regnskabsår via egen indtjening.

Ledelsen henleder opmærksomheden på, at værdien af det udskudte skatteaktiv 129 tkr. er betinget af, at der i de kommende år opnåes en positiv indtjening. Ledelsen bedømmer, at dette vil være tilfældet.

De første 4 måneder af 2021 har genereret underskud, hvilket blandt andet skyldes COVID-19. Der budgetteres for hele 2021 med et positivt resultat.

Selskabsdeltager har ydet langfristet gæld til selskabet og tilkendegivet, at dette ikke skal indfries i det kommende år. Derudover forventer ledelsen, at realisere det foreliggende budget for 2021 samt at få forlænget bankengagement, og vurderer derfor, at der er de nødvendige kreditfaciliteter for 2021. Ledelsen aflægger derfor årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	889.681	658.790
Pensioner	12.000	22.000
Andre omkostninger til social sikring	11.360	9.088
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>15.597</u>	<u>15.101</u>
	<u>928.638</u>	<u>704.979</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>

Noter

	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2020	88.671	88.671
Tilgang i årets løb	0	30.000
Afgang i årets løb	0	-30.000
Kostpris 31. december 2020	<u>88.671</u>	<u>88.671</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-40.278	-22.543
Årets afskrivninger	-17.735	-17.735
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>-58.013</u>	<u>-40.278</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>30.658</u>	<u>48.393</u>

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

	<u>tkr.</u>
Driftsinventar og driftsmateriel	31
Varebeholdninger	1.952
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	518

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 74 tkr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 1-24 måneder og en samlet restleasingydelse på 272 tkr.

Huslejeforpligtelser:

Huslejekontrakten kan opsiges med 1 måneds varsel. Den maksimale hæftelse udgør 19 tkr.