

Erik Justesen ApS

Hindbærvej 10, 8800 Viborg


CVR-nr. 21 84 21 76

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. juni 2022.


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 2021	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 29. juni 2022

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 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 29. juni 2022

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
	Stiftet: 28. juni 1999
	Hjemsted: Viborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Erik Justesen
Revisor	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet 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 2021, udviser et resultat på 197.165 kr. mod -105.810 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på -100.372 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 73 tkr. er betinget af, at der i de kommende år opnåes en positiv indtjening. Ledelsen bedømmer, at dette vil være tilfældet.

De første 5 måneder af 2022 har genereret overskud, og der budgetteres et overskud for hele 2022.

Selskabetsdeltager 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 2022 samt at få forlænget bankengagement, og vurderer derfor, at der er de nødvendige kreditfaciliteter for 2022. 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 lagre af færdigvarer samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt 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 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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

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 materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

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 posterings 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 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 salgsmkostninger 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.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien 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 nettorealisationsværdien 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 gældsmetode 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 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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttofortjeneste	1.242.268	848.179
3 Personaleomkostninger	-922.630	-928.638
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-41.798	-17.735
Resultat før finansielle poster	277.840	-98.194
Andre finansielle indtægter	64.314	73.879
Øvrige finansielle omkostninger	-88.989	-105.495
Resultat før skat	253.165	-129.810
Skat af årets resultat	-56.000	24.000
Årets resultat	197.165	-105.810
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	197.165	0
Disponeret fra overført resultat	0	-105.810
Disponeret i alt	197.165	-105.810

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2021	2020
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	104.054	30.658
Materielle anlægsaktiver i alt	104.054	30.658
Anlægsaktiver i alt	104.054	30.658
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	2.280.303	1.952.332
Varebeholdninger i alt	2.280.303	1.952.332
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	618.581	517.863
Udskudte skatteaktiver	73.000	129.000
Andre tilgodehavender	15.493	15.493
Tilgodehavender i alt	707.074	662.356
Omsætningsaktiver i alt	2.987.377	2.614.688
Aktiver i alt	3.091.431	2.645.346

Balance 31. december

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	141.001	141.001
Overført resultat	-241.373	-438.538
Egenkapital i alt	-100.372	-297.537
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	12.586	120.574
Anden gæld	484.258	615.333
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	600.000	600.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.096.844	1.335.907
Kortfristet del af langfristet gæld	476.000	102.000
Gæld til pengeinstitutter	418.628	501.130
Leverandører af varer og tjenesteydelser	755.367	454.679
Anden gæld	444.964	549.167
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.094.959	1.606.976
Gældsforpligtelser i alt	3.191.803	2.942.883
Passiver i alt	3.091.431	2.645.346

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Særlige poster
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	141.001	-332.728	-191.727
Årets overførte overskud eller underskud	0	-105.810	-105.810
Egenkapital 1. januar 2021	141.001	-438.538	-297.537
Årets overførte overskud eller underskud	0	197.165	197.165
	141.001	-241.373	-100.372

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 73 tkr. er betinget af, at der i de kommende år opnåes en positiv indtjening. Ledelsen bedømmer, at dette vil være tilfældet.

De første 5 måneder af 2022 har genereret overskud, og der budgetteres et overskud for hele 2022.

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 2022 samt at få forlænget bankengagement, og vurderer derfor, at der er de nødvendige kreditfaciliteter for 2022. Ledelsen aflægger derfor årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

2. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen. Andre driftsindtægter indgår i virksomhedens bruttofortjeneste.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Indtægter:		
Kompensation som følge af COVID-19	163.975	0
	<u>163.975</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre driftsindtægter	163.975	0
Resultat af særlige poster netto	<u>163.975</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	901.258	889.681
Pensioner	12.000	12.000
Andre omkostninger til social sikring	9.372	11.360
Personaleomkostninger i øvrigt	0	15.597
	<u>922.630</u>	<u>928.638</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	88.671	88.671
Tilgang i årets løb	134.194	0
Afgang i årets løb	-20.281	0
Kostpris ultimo	<u>202.584</u>	<u>88.671</u>
Af- og nedskrivninger primo	-58.013	-40.278
Årets afskrivninger	-40.517	-17.735
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-98.530</u>	<u>-58.013</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>104.054</u>	<u>30.658</u>
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til Sparekassen Danmark, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.250 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
		<u>t.kr.</u>
Driftsinventar og driftsmateriel		52
Varebeholdninger		2.280
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		619

Noter

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelser:

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