

Erik Justesen ApS

Hindbærvej 10, 8800 Viborg

CVR-nr. 21 84 21 76

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. maj 2023.

Erik Justesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 25. maj 2023

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 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 relevante 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 25. maj 2023

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, konsulentvirksomhed og investering samt anden hermed beslægtet virksomhed. Selskabets virksomhed kan udøves del direkte dels gennem anbringelse af kapital i andre virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2022, udviser et resultat på 14.033 kr. mod 197.165 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på -86.339 kr.

Den forventede udvikling

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen og er således omfattet af kapitaltabsregleme 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 65 tkr. er betinget af, at der i de kommende år opnåes en positiv indtjening. Ledelsen bedømmer, at dette vil være tilfældet.

Der er budgettet med et positivt resultat for 2023. De første 4 måneder af 2023 har jvf. den foreliggende bogføringsbalance vist en beskeden vækst i omsætningen sammenlignet med tilsvarende periode i 2022, mens resultatet før skat for de første 4 måneder af 2023 er negativt. Ledelsen forventer dog stadig at realisere budgettet med henvisning til bl.a. en god ordrebeholdning.

Selskabsdeltager har ydet langfristet gæld til selskabet og tilkendegivet, at dette ikke skal indfries i det kommende år. Selskabet har fået tilsagn om forlængelse af bankengagement, og på den baggrund samt forventning om en realisering af budgettet for 2023, vurderer ledelsen, at der er de nødvendige kreditfaciliteter for 2023. 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, vareforbrug, 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 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.

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 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 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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger 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 nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttofortjeneste	1.556.886	1.242.268
3 Personaleomkostninger	-1.523.062	-922.630
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-51.482</u>	<u>-41.798</u>
Resultat før finansielle poster	-17.658	277.840
Andre finansielle indtægter	139.428	64.314
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-99.737</u>	<u>-88.989</u>
Resultat før skat	22.033	253.165
Skat af årets resultat	<u>-8.000</u>	<u>-56.000</u>
Årets resultat	14.033	197.165
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	<u>14.033</u>	<u>197.165</u>
Disponeret i alt	14.033	197.165

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	151.968	104.054
Materielle anlægsaktiver i alt	151.968	104.054
Anlægsaktiver i alt	151.968	104.054
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	2.401.397	2.280.303
Varebeholdninger i alt	2.401.397	2.280.303
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	620.215	618.581
Udsudte skatteaktiver	65.000	73.000
Andre tilgodehavender	61.690	15.493
Tilgodehavender i alt	746.905	707.074
Omsætningsaktiver i alt	3.148.302	2.987.377
Aktiver i alt	3.300.270	3.091.431

Balance 31. december

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Virksomhedskapital	141.001	141.001
Overført resultat	-227.340	-241.373
Egenkapital i alt	-86.339	-100.372
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	12.586
Anden gæld	134.047	484.258
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	800.000	600.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	934.047	1.096.844
Kortfristet del af langfristet gæld	524.000	476.000
Gæld til pengeinstitutter	710.516	418.628
Leverandører af varer og tjenesteydelser	530.916	780.367
Anden gæld	687.130	419.964
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.452.562	2.094.959
Gældsforpligtelser i alt	3.386.609	3.191.803
Passiver i alt	3.300.270	3.091.431

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

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	141.001	-438.538	-297.537
Årets overførte overskud eller underskud	0	197.165	197.165
Egenkapital 1. januar 2022	141.001	-241.373	-100.372
Årets overførte overskud eller underskud	0	14.033	14.033
	141.001	-227.340	-86.339

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen og er således omfattet af kapitaltabsregleme 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 65 tkr. er betinget af, at der i de kommende år opnåes en positiv indtjening. Ledelsen bedømmer, at dette vil være tilfældet.

Der er budgettet med et positivt resultat for 2023. De første 4 måneder af 2023 har jvf. den foreliggende bogføringsbalance vist en beskeden vækst i omsætningen sammenlignet med tilsvarende periode i 2022, mens resultatet før skat for de første 4 måneder af 2023 er negativt. Ledelsen forventer dog stadig at realisere budgettet med henvisning til bl.a. en god ordrebeholdning.

Selskabsdeltager har ydet langfristet gæld til selskabet og tilkendegivet, at dette ikke skal indfries i det kommende år. Selskabet har fået tilsagn om forlængelse af bankengagement, og på den baggrund samt forventning om en realisering af budgettet for 2023, vurderer ledelsen, at der er de nødvendige kreditfaciliteter for 2023. Ledelsen aflægger derfor årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Noter

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>2022</u>	<u>2021</u>
Indtægter:		
Kompensation som følge af COVID-19	<u>0</u>	<u>163.975</u>
	<u>0</u>	<u>163.975</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre driftsindtægter	<u>0</u>	<u>163.975</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>0</u>	<u>163.975</u>

3. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	1.476.518	901.258
Pensioner	20.000	12.000
Andre omkostninger til social sikring	<u>26.544</u>	<u>9.372</u>
	<u>1.523.062</u>	<u>922.630</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>3</u>

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	202.583	88.671
Tilgang i årets løb	122.375	134.194
Afgang i årets løb	-23.800	-20.281
Kostpris ultimo	<u>301.158</u>	<u>202.584</u>
Af- og nedskrivninger primo	-98.530	-58.013
Årets afskrivninger	-59.387	-40.517
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	8.727	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-149.190</u>	<u>-98.530</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>151.968</u>	<u>104.054</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	61
Varebeholdninger	2.401
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	620

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelser:

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

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Erik Justesen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Erik Justesen

Direktør

ID: 50dfbb2f-7827-499d-934d-78af7c568a84

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 25-05-2023 kl.: 15:16:04

Underskrevet med MitID



Alex Kirkegaard

Navnet returneret af dansk NemID var:

Alex Kirkegaard

Revisor

ID: 1250685018921

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 25-05-2023 kl.: 15:25:28

Underskrevet med NemID

NEM ID

Erik Justesen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Erik Justesen

Dirigent

ID: 50dfbb2f-7827-499d-934d-78af7c568a84

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 25-05-2023 kl.: 15:35:53

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 11bfc7npqmy250076489

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.