

Erik Justesen ApS

Kommenvej 1, 8800 Viborg

CVR-nr. 21 84 21 76

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. august 2020.

Erik Justesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 31. august 2020

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 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Fremhævelser af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt hele anpartskapitalen og således er omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabslovens §119. Egenkapitalen udgør -192 tkr. pr. 31. december 2019.

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for forventningerne til, at selskabet kan retablere anpartskapitalen i de kommende regnskabsår via en forbedret indtjening. Forbedret indtjening er en betingelse for værdien af det indregnede skatteaktiv på 105 tkr. i balancen.

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften som følge af den driftsmæssige og finansielle situation. Ledelsen bedømmer, at den budgetterede omsætning og indtjening for 2020 kan realiseres, ligesom ledelsen bedømmer, at der er de nødvendige kreditfaciliteter for det kommende regnskabsår. I overensstemmelse hermed aflægger ledelsen årsrapporten under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Viborg, den 31. august 2020

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 2019, udviser et resultat på -398.930 kr. mod 61.753 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på -191.727 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 på 105 tkr. er betinget af, at der i de kommende år opnåes en positiv indtjening. Ledelsen bedømmer, at dette vil være tilfældet.

Første halvår 2020 har genereret underskud, hvilket blandt andet skyldes COVID-19. Der budgetteres for hele 2020 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 2020 samt at få forlænget bankengagementet, og vurderer derfor, at der er de nødvendige kreditfaciliteter for 2020. Ledelsens aflægges 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.

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 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 revideres 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.

Leasingkontrakter

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 nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

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 nettorealiseringsværdi.

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>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	262.758	841.706
2 Personaleomkostninger	-704.979	-648.996
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-2.735</u>	<u>-14.712</u>
Resultat før finansielle poster	-444.956	177.998
Andre finansielle indtægter	35.083	24.369
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-99.057</u>	<u>-117.174</u>
Resultat før skat	-508.930	85.193
Skat af årets resultat	<u>110.000</u>	<u>-23.440</u>
Årets resultat	-398.930	61.753
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	61.753
Disponeret fra overført resultat	<u>-398.930</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	-398.930	61.753

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	48.393	66.128
Materielle anlægsaktiver i alt	48.393	66.128
Anlægsaktiver i alt	48.393	66.128
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.798.305	1.880.180
Varebeholdninger i alt	1.798.305	1.880.180
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	236.213	340.159
Udsudte skatteaktiver	105.000	0
Andre tilgodehavender	15.493	15.300
Tilgodehavender i alt	356.706	355.459
Omsætningsaktiver i alt	2.155.011	2.235.639
Aktiver i alt	2.203.404	2.301.767

Balance 31. december

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	141.001	141.001
5 Overført resultat	-332.728	66.202
Egenkapital i alt	-191.727	207.203
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	5.000
Hensatte forpligtelser i alt	0	5.000
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	231.171	323.315
Anden gæld	176.186	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	600.000	564.893
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.007.357	888.208
Kortfristet del af langfristet gæld	90.000	90.000
Gæld til pengeinstitutter	499.659	503.457
Leverandører af varer og tjenesteydelser	547.435	371.946
Selskabsskat	0	21.964
Anden gæld	250.680	213.989
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.387.774	1.201.356
Gældsforpligtelser i alt	2.395.131	2.089.564
Passiver i alt	2.203.404	2.301.767
1 Usikkerhed om going concern		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Eventualposter		

Noter

2019

2018

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 på 105 tkr. er betinget af, at der i de kommende år opnåes en positiv indtjening. Ledelsen bedømmer, at dette vil være tilfældet.

Første halvår 2020 har genereret underskud, hvilket blandt andet skyldes COVID-19. Der budgetteres for hele 2020 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 2020 samt at få forlænget bankengagementet, og vurderer derfor, at der er de nødvendige kreditfaciliteter for 2020. Ledelsens aflægger derfor årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	658.790	603.550
Pensioner	22.000	24.000
Andre omkostninger til social sikring	9.088	8.141
Personaleomkostninger i øvrigt	15.101	13.305
	704.979	648.996
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	2

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2019	88.671	67.763
Tilgang i årets løb	30.000	40.588
Afgang i årets løb	-30.000	-19.680
Kostpris 31. december 2019	<u>88.671</u>	<u>88.671</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-22.543	-7.511
Årets afskrivninger	-17.735	-16.532
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	1.500
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>-40.278</u>	<u>-22.543</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>48.393</u>	<u>66.128</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2019	141.001	141.001
	<u>141.001</u>	<u>141.001</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2019	66.202	4.449
Årets overførte overskud eller underskud	-398.930	61.753
	<u>-332.728</u>	<u>66.202</u>
6. 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:		
		<u>tkr.</u>
Driftsinventar og driftsmateriel		48
Varebeholdninger		1.798
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		236

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 115 tkr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 14-36 måneder og en samlet restleasingydelse på 562 tkr.

Huslejeforpligtelser:

Huslejekontrakt kan opsiges med 3 måneders varsel. Den maksimale hæftelse udgør 46 tkr.