

ERPGRUPPEN KOLDING APS

ESSEN 9
6000 KOLDING

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 01.01.2017 - 31.12.2017

10. REGNSKABSÅR

CVR. NR. 30 82 49 46

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 13. april 2018

Freddy Beck
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 01.01.2017 - 31.12.2017	12
Balance pr. 31.12.2017	13
Noter til årsregnskabet	15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

ERPgruppen Kolding ApS
Essen 9
6000 Kolding

CVR-nr.: 30 82 49 46
Stiftet: 13. september 2007
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Mads Westen

Revisor

Sønderup & Partnere A/S
Registrerede revisorer FSR
Sydbanegade 2B - 1
6000 Kolding

Kontakt@RevisorKolding.dk
www.RevisorKolding.dk

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S
Vejlevej 135
6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for selskabet ERPgruppen Kolding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 27. februar 2018

I direktionen

Mads Westen

975/2/PL/MN

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejer i ERPgruppen Kolding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ERPgruppen Kolding ApS for regnskabsåret 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerets etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold vedrørende den udvidede gennemgang

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet har forsømt at overholde sin indberetningspligt i henhold til Kildeskatteloven ved ikke at have foretaget rettidig indberetning af ekstraordinær udbytte, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 27. februar 2018

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg

Registreret revisor

MNE18078

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i udvikling, salg og konsulentytelser mv. med software indenfor it- og edb-branchen samt dermed beslægtet virksomhed. Ydelserne afsættes via søsterselskabet ERPgruppen A/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 256.535, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.725.153 og en egenkapital på kr. 189.451.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2018

Det forventes, at selskabet vil kunne fastholde nuværende aktivitetsniveau og indtjening.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Omsætningen m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af software og hardware indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Indtægter fra abonnementsaftaler (opgraderingsabonnementer) indregnes på faktureringsstidspunktet. Indtægter fra hosting og lignende, hvor selskabet skal levere en serviceydelse resultatføres lineært over abonnementsperioden. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsomkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder lokaleomkostninger, salgsomkostninger, autoomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer m.v.

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering af værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under a/contoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Årets aktuelle skat er afsat med 22,0%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises og hvor det er hensigten af fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes. Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsmetoden udgør 5 år. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder. Udviklingsprojekter nedskrives til genindvindingsværdi hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 4-5 år, dog maksimalt restløbetiden på de pågældende rettigheder.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og satser:

Driftsmateriel: 20-33% lineært.

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 13.200 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter huslejedeposita

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Modtagne betalinger ved acontofaktureringer er fratrukket i posten.

Likvider

Likvider omfatter kontantbeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsposter samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE

01.01.2017 - 31.12.2017

<u>NOTE</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
BRUTTORESULTAT	6.351.846	6.561.156
1 Personalemkostninger	-5.836.337	-6.041.579
2 Afskrivninger	-168.523	-282.097
DRIFTSRESULTAT	346.986	237.480
Finansielle indtægter	20.907	1.135
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-5.085	0
Finansielle omkostninger	-15.279	-21.312
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	347.529	217.303
3 Skat af årets resultat	-90.994	-57.071
ÅRETS RESULTAT	256.535	160.232
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	400.000	800.000
Overført resultat	-143.465	-639.768
DISPONERET I ALT	256.535	160.232

BALANCE PR. 31.12.2017

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Udviklingsomkostninger, færdiggjorte projekter	46.933	72.533
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	92.654	206.423
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	139.587	278.956
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	1.622
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	0	1.622
Andre tilgodehavender	124.769	142.769
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	124.769	142.769
ANLÆGSAKTIVER I ALT	264.356	423.347
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	37.662
Igangværende arbejder fremmed regning	85.213	74.455
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.335.993	1.857.890
Andre tilgodehavender	1.626	30.469
Periodeafgrænsningsposter	26.329	29.142
Udskudt skatteaktiv	9.473	9.857
TILGODEHAVENDER I ALT	1.458.634	2.039.475
LIKVIDE BEHOLDNINGER	2.163	9.205
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.460.797	2.048.680
AKTIVER I ALT	1.725.153	2.472.027

BALANCE PR. 31.12.2017

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Selskabskapital	156.250	156.250
Overført resultat	33.201	176.666
4 EGENKAPITAL I ALT	189.451	332.916
Kreditinstitutter	0	5.465
5 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	0	5.465
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4.533	51.700
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	76.196
Leverandører af varer og tjenesteydelser	23.344	246.237
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	468.777
3 Selskabsskat	90.610	79.475
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.442	1.443
Anden gæld	1.415.773	1.209.818
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	1.535.702	2.133.646
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	1.535.702	2.139.111
PASSIVER I ALT	1.725.153	2.472.027

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.918.435	4.973.319
Pensioner	472.945	633.160
Andre omkostninger til social sikring	49.414	51.752
Andre personaleomkostninger	395.543	383.348
I ALT	<u>5.836.337</u>	<u>6.041.579</u>
Gennemsnitlig antal medarbejdere	8,0	6,6
2 Afskrivninger		
Immaterielle anlægsaktiver.....	139.369	147.370
Driftsmateriel	1.622	60.070
Nyanskaffelser u/kr. 13.200	86.532	74.657
Avance på solgte anlægsaktiver	-59.000	0
I ALT	<u>168.523</u>	<u>282.097</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	90.610	79.475
Årets ændring i udskudt skat	384	-22.404
ÅRETS SKAT I ALT	<u>90.994</u>	<u>57.071</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
4 Egenkapital		Indevær- ende år
Selskabskapital		
Saldo primo		156.250
Saldo ultimo		156.250
 Ekstraordinært udbytte		
Udbytte		400.000
Betalt ekstraordinært udbytte		-400.000
Saldo ultimo		0
 Overført resultat		
Saldo primo		176.666
Ændringer i løbet af regnskabsåret		-143.465
Saldo ultimo		33.201
 Egenkapital ultimo		189.451

Selskabskapitalen består af 625 kapitalandele á kr. 250. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

5 **Langfristede gældsforpligtelser**

Den langfristede gæld forfalder således:

Afdrag, der forfalder efter 5 år	0	0
Afdrag, der forfalder indenfor 5 år	4.533	57.165
Heraf kortfristet del	-4.533	-51.700
I ALT	0	5.465

6 **Sikkerheder og pantsætninger**

Ingen

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
7 Eventualaktiver og eventualforpligtelser		
Eventualaktiver		
Ingen		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 187.272 + forbrug. Lejemålet er uopsigeligt frem til 1.6.2018 hvortil det kan opsiges med 6 måneders varsel. Lejen pristalsreguleres hver den 1.1.		
Selskabet har indgået leasingkontrakt på leasing af personbil. Leasingforpligtelsen er pr. 31/12 2017. kr. 149.880. Den månedlige ydelse udgør kr. 6.245.		
Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.		