

ERPgruppen Kolding ApS

Essen 9
6000 Kolding

Årsrapport for perioden 01.01.2018 - 31.12.2018

11. regnskabsår

CVR. nr. 30 82 49 46

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 12. juni 2019

Freddy Beck
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	4
----------------	---

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
---	---

Årsregnskabet

Ledelsesberetning	7
-------------------	---

Resultatopgørelse 01.01.2018 - 31.12.2018	8
---	---

Balance pr. 31.12.2018	9
------------------------	---

Noter til årsregnskabet	11
-------------------------	----

Anvendt regnskabspraksis	14
--------------------------	----

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 <i>Kontakt@RevisorKolding.dk</i> <i>www.RevisorKolding.dk</i>
Pengeinstitut	Spar Nord Bank A/S Skovvangen 37 6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 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 2018.

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

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 21. marts 2019

I direktionen

Mads Westen

975/2/PL/MN

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i ERPgruppen Kolding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ERPgruppen Kolding ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende den udvidede gennemgang

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

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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

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 væsentlig 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 21. marts 2019

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg

Registreret revisor

mne18078

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i forretningsudvikling, udvikling, salg og konsulentytelser mv. med software indenfor Microsoft Dynamics, samt dermed beslægtet virksomhed. Ydelserne afsættes via moderselskabet ERPgruppen A/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 1.302.898, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 2.065.490 og en egenkapital på kr. 242.349.

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 2019

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

RESULTATOPGØRELSE

01.01.2018 - 31.12.2018

<u>NOTE</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
BRUTTORESULTAT	5.991.636	6.265.314
1 Personalemkostninger	-4.246.511	-5.836.337
2 Afskrivninger	-55.368	-81.991
Driftsresultat	1.689.757	346.986
Finansielle indtægter	0	20.907
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	-5.085
Finansielle omkostninger	-14.991	-15.279
Ordinært resultat før skat	1.674.766	347.529
3 Skat af årets resultat	-371.868	-90.994
ÅRETS RESULTAT	1.302.898	256.535
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	1.250.000	400.000
Overført resultat	52.898	-143.465
DISPONERET I ALT	1.302.898	256.535

BALANCE PR. 31.12.2018

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Udviklingsomkostninger, færdiggjorte projekter	21.333	46.933
Goodwill	1.083.128	0
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	62.886	92.654
Immaterielle anlægsaktiver i alt	1.167.347	139.587
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	30.000	0
Materielle anlægsaktiver i alt	30.000	0
Andre tilgodehavender	125.977	124.769
Finansielle anlægsaktiver i alt	125.977	124.769
ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.323.324	264.356
Igangværende arbejder fremmed regning	65.150	85.213
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	637.803	1.335.993
Andre tilgodehavender	0	1.626
Periodeafgrænsningsposter	29.881	26.329
Udskudt skatteaktiv	0	9.473
Tilgodehavender i alt	732.834	1.458.634
Likvide beholdninger	9.332	2.163
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	742.166	1.460.797
AKTIVER I ALT	2.065.490	1.725.153

BALANCE PR. 31.12.2018

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Selskabskapital	156.250	156.250
Overført resultat	86.099	33.201
4 EGENKAPITAL I ALT	242.349	189.451
Hensættelser til udskudt skat	32.104	0
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	32.104	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	4.533
Leverandører af varer og tjenesteydelser	64.546	23.344
Selskabsskat	330.291	90.610
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.442	1.442
Anden gæld	1.394.758	1.415.773
Kortfristet gældsforpligtelser i alt	1.791.037	1.535.702
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	1.791.037	1.535.702
PASSIVER I ALT	2.065.490	1.725.153

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1 Personalemkostninger		
Lønninger	3.700.358	5.038.798
Pensioner	409.698	472.945
Andre omkostninger til social sikring	35.151	49.414
Andre personalemkostninger	101.304	275.180
Personalemkostninger i alt	4.246.511	5.836.337
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	7,0	7,5
2 Afskrivninger		
Immaterielle anlægsaktiver	55.368	139.369
Driftsmateriel	0	1.622
Avance på solgte anlægsaktiver	0	-59.000
Afskrivninger i alt	55.368	81.991
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	330.291	90.610
Årets ændring i udskudt skat	41.577	384
Skat af årets resultat i alt	371.868	90.994

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
4		Indevær- ende år
Egenkapital		
Selskabskapital		
Saldo primo		156.250
Saldo ultimo		156.250
Ekstraordinært udbytte		
Udbytte		1.250.000
Betalt ekstraordinært udbytte		-1.250.000
Saldo ultimo		0
Overført resultat		
Saldo primo		33.201
Årets resultat		52.898
Saldo ultimo		86.099
Egenkapital ultimo		242.349
5		
Langfristede gældsforpligtelser		
Den langfristede gæld forfalder således:		
Afdrag, der forfalder efter 5 år	0	0
Afdrag, der forfalder indenfor 5 år	0	4.533
Heraf kortfristet del	0	-4.533
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	0
6		
Sikkerheder og pantsætninger		
Ingen		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
7 Eventualaktiver og eventualforpligtelser		
Eventualaktiver		
Ingen		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har indgået 2 huslejekontrakter på lejemål. Den ene med en årlig leje på kr. 187.272 + forbrug. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel. Lejen pristalsreguleres hver den 1.1. Den anden med en årlig leje på kr. 73.125 + forbrug. Lejemålet kan efter den 31.7.2020 til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel. Lejen pristalsreguleres hver den den 1.4, første gang i 2020.		
Selskabet har indgået leasingkontrakt på leasing af 2 personbiler. Leasingforpligtelsen er pr. 31.12.2018. kr. 218.136. Den månedlige ydelse udgør kr. 11.240. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 12 og 25 måneder.		
Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.		

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 eksklusiv 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 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.

Goodwill erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af af- og nedskrivninger, fordeles lineært over den forventede økonomiske levetid der er vurderet til 10 år.

Afskrivningsperioden begrundes med følgende:

Der vil i en årrække være en væsentlig indtjening på kundeporteføljen på deres nuværende platform og frafaldet vil være minimalt de første år.

Når kunderne begynder at opgradere deres systemer til andre ERP systemer vil der være en væsentlig indtjening på porteføljen til ERPgruppen enten ved direkte salg af licenser og produkter eller ved modtagelse af provision fra vore datterselskaber.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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. 13.500 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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.