

ERPgruppen ApS

Essen 9

6000 Kolding

Årsrapport for perioden 01.01.2021 - 31.12.2021

14. regnskabsår

CVR. nr. 30 82 49 46

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 30. juni 2022

Mads Westen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger

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

Påtegninger

Ledespåtegning	4
----------------	---

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

Årsregnskabet

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

Resultatopgørelse 01.01.2021 - 31.12.2021	8
---	---

Balance pr. 31.12.2021	9
------------------------	---

Egenkapitalopgørelse pr. 31.12.2021	11
-------------------------------------	----

Noter til årsregnskabet	12
-------------------------	----

Anvendt regnskabspraksis	13
--------------------------	----

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	ERPgruppen 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 Freddy Beck
Revisor	Sønderup & Partnere A/S Registrerede revisorer FSR Sydbanegade 2B - 1 6000 Kolding <i>Kontakt@RevisorKolding.dk</i> <i>www.RevisorKolding.dk</i>
Pengeinstitut	Sparekassen Danmark A/S Markedsvej 5-7 9600 Aars

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2021 for selskabet ERPgruppen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021.

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

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 25. juni 2022

I direktionen

Mads Westen

Freddy Beck

975/1/PL/SP

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i ERPgruppen ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ERPgruppen ApS for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, 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. 31.12.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 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.

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.

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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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 25. juni 2022

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg

Registreret revisor

mne18078

LEDELSEBERETNING

Hovedaktivitet

ERPgruppen medvirker til at styrke kundernes forretning, ved forretningsrådgivning indenfor løsninger fra Microsoft Dynamics 365, samt tilknyttet produkter og services. ERPgruppen er Silver Certified Partner hos Microsoft. Selskabet er førende indenfor de nye Microsoft teknologier og Cloud løsninger. Selskabet sælger derudover egne produkter og ydelser inden for ERP-forretningsområdet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 256.913, hvilket anses for tilfredsstillende. Der har også i 2021 været en stor vækst i nye kunder på Dynamics Business Central.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 11.087.743 og en egenkapital på kr. 1.643.103.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten. Vi henviser dog til den forventede udvikling i det kommende regnskabsår.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2022

Selskabets ledelse kan på grundlag af det verdensomspændende COVID19 udbrud ikke vurdere hvilken indflydelse, dette kan medføre for kommende års aktivitetsniveau og indtjening.

RESULTATOPGØRELSE

01.01.2021 - 31.12.2021

<u>NOTE</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
BRUTTORESULTAT	12.604.576	7.974.785
1 Personaleomkostninger	-12.018.027	-6.302.436
2 Afskrivninger	-217.881	-199.365
Driftsresultat	368.668	1.472.984
Finansielle indtægter	1.890	490
Finansielle omkostninger	-29.582	-10.814
Ordinært resultat før skat	340.976	1.462.660
3 Skat af årets resultat	-84.063	-323.578
ÅRETS RESULTAT	256.913	1.139.082
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	256.913	1.139.082
DISPONERET I ALT	256.913	1.139.082

BALANCE PR. 31.12.2021

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Goodwill	690.269	790.092
Udviklingsprojekter	0	54.000
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	12.000	42.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	702.269	886.092
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	175.897	17.846
Materielle anlægsaktiver i alt	175.897	17.846
Deposita	164.943	129.836
Finansielle anlægsaktiver i alt	164.943	129.836
ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.043.109	1.033.774
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.000.443	2.331.160
Igangværende arbejder fremmed regning	242.061	266.720
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.444.823	0
Andre tilgodehavender	489.359	160.007
Periodeafgrænsningsposter	95.472	165.724
Tilgodehavender i alt	8.272.158	2.923.611
Likvide beholdninger	1.772.476	1.177.899
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	10.044.634	4.101.510
AKTIVER I ALT	11.087.743	5.135.284

BALANCE PR. 31.12.2021

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Selskabskapital	156.250	156.250
Reserve for udviklingsomkostninger	9.360	65.520
Overført resultat	1.477.493	1.164.420
EGENKAPITAL I ALT	1.643.103	1.386.190
Hensættelser til udskudt skat	116.642	100.955
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	116.642	100.955
Ansvarlig lånekapital	750.000	0
4 Langfristede gældsforpligtelser i alt	750.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.927.906	21.245
Gæld til tilknyttede virksomheder	904.795	316.781
Selskabsskat	68.376	281.730
Anden gæld	4.676.921	3.028.383
Kortfristet gældsforpligtelser i alt	8.577.998	3.648.139
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	9.327.998	3.648.139
PASSIVER I ALT	11.087.743	5.135.284

EGENKAPITALOPGØRELSE PR. 31.12.2021

	<u>Indevær- ende år</u>
Egenkapital	
Selskabskapital	
Saldo primo	156.250
Saldo ultimo	156.250
Reserve for udviklingsomkostninger	
Saldo primo	65.520
Årets resultat	-56.160
Saldo ultimo	9.360
Overført resultat	
Saldo primo	1.164.420
Årets resultat	313.073
Saldo ultimo	1.477.493
Egenkapital ultimo	1.643.103

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1 Personalemkostninger		
Lønninger	10.561.503	5.373.600
Pensioner	1.150.377	638.441
Andre omkostninger til social sikring	120.216	43.774
Andre personaleomkostninger	185.931	246.621
Personaleomkostninger i alt	12.018.027	6.302.436
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	21,9	10,0
2 Afskrivninger		
Immaterielle anlægsaktiver	183.826	183.825
Driftsmateriel	34.055	15.540
Afskrivninger i alt	217.881	199.365
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	68.376	281.730
Årets ændring i udskudt skat	15.687	41.848
Skat af årets resultat i alt	84.063	323.578
4 Langfristede gældsforpligtelser		
Den langfristede gæld forfalder således:		
Afdrag, der forfalder efter 5 år	750.000	0
Afdrag, der forfalder indenfor 5 år	0	0
Heraf kortfristet del	0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	750.000	0
5 Sikkerheder og pantsætninger		
Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant (virksomhedspant) t.kr. 1.500 i nuværende og fremtige erhvervelser af simple fordringer, varelagre, driftsinventar og materiel drivmidler og goodwill. Den bogførte værdi af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2021 t.kr. 7.360.		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
6 Eventualaktiver og eventualforpligtelser		
Eventualaktiver		
Ingen		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har indgået 2 huslejekontrakter på lejemål. Første lejemål har en årlig leje på kr. 202.709 + forbrug. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel. Lejen pristalsreguleres hver den 1.1. Andet lejemål har en årlig leje på kr. 83.792 + forbrug. Lejemålet er uopsigelig i 2 år.		
Leasingforpligtelsen på 1. stk. personbil udgør pr. 31.12.2021. kr. 82.394, med en restløbetid på 13 måneder og en månedlig ydelse på kr. 6.338.		
Leasingforpligtelsen på 1. stk. varebil udgør pr. 31.12.2021. kr. 482.589, med en restløbetid på 23 måneder og en månedlig ydelse på kr. 7.993.		
Leasingforpligtelsen på 1. stk. personbil udgør pr. 31.12.2021. kr. 168.350, med en restløbetid på 25 måneder og en månedlig ydelse på kr. 6.734.		
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.

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 fakturerings tidspunktet. 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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.

Afskrivningsgrundlaget 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.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet til andelen i de respektive virksomheders regnskabsmæssig indre værdi på balancedagen efter den indre værdi metode.

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 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.