

ERPgruppen ApS

Essen 9

6000 Kolding

Årsrapport for perioden 01.01.2023 - 31.12.2023

16. regnskabsår

CVR. nr. 30 82 49 46

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 28. juni 2024

Mads Westen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger

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

Påtegninger

Ledespåtegning	4
----------------	---

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

Årsregnskabet

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

Resultatopgørelse 01.01.2023 - 31.12.2023	8
---	---

Balance pr. 31.12.2023	9
------------------------	---

Egenkapitalopgørelse pr. 31.12.2023	11
-------------------------------------	----

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

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

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 2023 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 2023.

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

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 27. juni 2024

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 01.01.2023 - 31.12.2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 31.12.2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrigt etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 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. juni 2024

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg

Registreret revisor

mne18078

LEDELSESBERETNING

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. 469.247, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 12.319.928 og en egenkapital på kr. 2.761.060.

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 2024

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

RESULTATOPGØRELSE

01.01.2023 - 31.12.2023

<u>NOTE</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
BRUTTORESULTAT	18.295.232	15.808.608
1 Personaleomkostninger	-17.025.861	-14.509.734
2 Afskrivninger	-481.927	-427.613
Driftsresultat	787.444	871.261
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.155	0
Finansielle indtægter	3.310	7.647
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	-4.694
Finansielle omkostninger	-152.830	-50.640
Ordinært resultat før skat	640.079	823.574
3 Skat af årets resultat	-170.832	-174.864
ÅRETS RESULTAT	469.247	648.710
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	469.247	648.710
DISPONERET I ALT	469.247	648.710

BALANCE PR. 31.12.2023

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Goodwill	1.148.162	923.780
Immaterielle anlægsaktiver i alt	1.148.162	923.780
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	127.898	435.667
Materielle anlægsaktiver i alt	127.898	435.667
Deposita	199.059	185.064
Finansielle anlægsaktiver i alt	199.059	185.064
ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.475.119	1.544.511
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.134.304	4.088.525
Igangværende arbejder fremmed regning	332.867	511.588
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.720.250	4.719.963
Andre tilgodehavender	524.860	702.094
Periodeafgrænsningsposter	132.528	175.647
Tilgodehavender i alt	10.844.809	10.197.817
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	10.844.809	10.197.817
AKTIVER I ALT	12.319.928	11.742.328

BALANCE PR. 31.12.2023

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Selskabskapital	156.250	156.250
Overført resultat	2.604.810	2.135.564
EGENKAPITAL I ALT	2.761.060	2.291.814
Hensættelser til udskudt skat	53.542	101.848
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	53.542	101.848
Ansvarlig lånekapital	750.000	750.000
4 Langfristede gældsforpligtelser i alt	750.000	750.000
Kreditinstitutter	463.273	175.831
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.892.205	3.448.806
Gæld til tilknyttede virksomheder	337.905	473.889
Selskabsskat	219.138	189.658
Anden gæld	3.842.805	4.310.482
Kortfristet gældsforpligtelser i alt	8.755.326	8.598.666
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	9.505.326	9.348.666
PASSIVER I ALT	12.319.928	11.742.328

EGENKAPITALOPGØRELSE PR. 31.12.2023

	<u>Indevær- ende år</u>
Egenkapital	
Selskabskapital	
Saldo primo	156.250
Saldo ultimo	156.250
Overført resultat	
Saldo primo	2.135.564
Årets resultat	469.246
Saldo ultimo	2.604.810
Egenkapital ultimo	2.761.060

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1 Personalemkostninger		
Lønninger	14.191.794	12.402.980
Pensioner	1.554.360	1.390.044
Andre omkostninger til social sikring	209.702	176.091
Andre personaleomkostninger	1.070.005	540.619
Personaleomkostninger i alt	17.025.861	14.509.734
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	28,1	23,5
2 Afskrivninger		
Immaterielle anlægsaktiver	174.158	116.489
Driftsmateriel	307.769	311.124
Afskrivninger i alt	481.927	427.613
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	219.138	189.658
Årets ændring i udskudt skat	-48.306	-14.794
Skat af årets resultat i alt	170.832	174.864
4 Langfristede gældsforpligtelser		
Den langfristede gæld forfalder således:		
Afdrag, der forfalder efter 5 år	750.000	750.000
Afdrag, der forfalder indenfor 5 år	0	0
Heraf kortfristet del	0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	750.000	750.000

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
5 Sikkerheder og pantsætninger		
Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for engagementet i pengeinstitutter i de øvrige selskaber i koncernen		
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 2023 t.kr. 4.410.		
6 Eventualaktiver og eventualforpligtelser		
Eventualaktiver		
Ingen		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har indgået 2 huslejekontrakter på lejemål.		
Første lejemål har en årlig leje på kr. 68.774 + forbrug. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel. Lejen pristalsreguleres hver den 1.1.		
Andet lejemål har en årlig leje på kr. 77.004 + forbrug. Lejemålet kan opsiges med 3 måneders varsel. Lejen pristalsreguleres hver den 1.8.		
Leasingforpligtelsen på 1. stk. personbil udgør pr. 31.12.2023. kr. 13.468, med en restløbetid på 2 måneder og en månedlig ydelse på kr. 6.734.		
Leasingforpligtelsen på 1. stk. personbil udgør pr. 31.12.2023. kr. 200.787, med en restløbetid på 31 måneder og en månedlig ydelse på kr. 6.472.		
Leasingforpligtelsen på 1. stk. varevogn udgør pr. 31.12.2023. kr. 326.998, med en restløbetid på 31 måneder og en månedlig ydelse på kr. 7.568.		
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, 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.

Andre driftsomkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

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.

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.