



Ergoment ApS under frivillig likvidation

Hadsundvej 76, 9550 Mariager

CVR-nr. 31 94 06 13

Årsrapport

2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. april 2021.

Pernille Kvist
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Likvidatorpåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Likvidatorberetning	
Selskabsoplysninger	3
Likvidatorberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Likvidatorpåtegning

Likvidator har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for Ergoment ApS under frivillig likvidation.

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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Likvidator anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mariager, den 22. april 2021

Likvidator

Pernille Kvist

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Ergoment ApS under frivillig likvidation

Vi har opstillet årsregnskabet for Ergoment ApS under frivillig likvidation for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Som omtalt i note 1 henleder vi opmærksomheden på, at selskabet er under likvidation. De anvendte indregnings- og målingskriterier er derfor baseret på realisationsprincippet, jf. beskrivelsen under anvendt regnskabspraksis.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hadsund, den 22. april 2021

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Anders Flensted Nielsen

statsautoriseret revisor
mne31397

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ergoment ApS under frivillig likvidation Hadsundvej 76 9550 Mariager
	CVR-nr.: 31 94 06 13
	Stiftet: 5. januar 2009
	Hjemsted: Mariagerfjord
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Likvidator	Pernille Kvist
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringvejen 8 9560 Hadsund
Modervirksomhed	Pernille Holding ApS

Likvidatorberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Rådgivning og støtte til kommuner samt forældre til børn og unge med vanskeligheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 463.640 kr. mod 412.226 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 95.634 kr. mod -5.909 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for acceptabelt på trods af mindre omæstningen en forventet på grund af Covid-19.

Selskabets ledelse har i marts 2021 vedtaget at likvidere selskabet. Selskabet er iøvrigt likvid.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttofortjeneste	463.640	412.226
2 Personaleomkostninger	-340.445	-418.055
Driftsresultat	123.195	-5.829
Andre finansielle indtægter	235	131
Øvrige finansielle omkostninger	-1.880	-211
Resultat før skat	121.550	-5.909
Skat af årets resultat	-25.916	0
Årets resultat	95.634	-5.909
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	44.000
Udbytte for regnskabsåret	56.500	0
Overføres til overført resultat	39.134	0
Disponeret fra overført resultat	0	-49.909
Disponeret i alt	95.634	-5.909

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	0	0
Anlægsaktiver i alt	0	0
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	93.267	39.974
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	15.737	11.752
Andre tilgodehavender	33.331	2.030
Tilgodehavender i alt	142.335	53.756
Likvide beholdninger	206.030	192.987
Omsætningsaktiver i alt	348.365	246.743
Aktiver i alt	348.365	246.743

Balance 31. december

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	33.698	-5.436
Foreslået udbytte for regnskabsåret	56.500	0
Egenkapital i alt	215.198	119.564
 Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.687	14.532
Selskabsskat	20.916	0
Anden gæld	99.564	112.647
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	133.167	127.179
Gældsforpligtelser i alt	133.167	127.179
 Passiver i alt	348.365	246.743

1 Usikkerhed ved indregning eller måling

4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	44.473	85.000	254.473
Udloddet udbytte	0	0	-85.000	-85.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-49.909	0	-49.909
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	44.000	0	44.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-44.000	0	-44.000
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	-5.436	0	119.564
Årets overførte overskud eller underskud	0	39.134	56.500	95.634
	125.000	33.698	56.500	215.198

Noter

	2020	2019
1. Usikkerhed ved indregning eller måling		
Selskabet er trådt i likvidation, og årsregnskabet aflægges derfor efter realisationsprincippet.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	271.117	375.450
Pensioner	65.039	38.034
Andre omkostninger til social sikring	2.272	2.272
Personaleomkostninger i øvrigt	2.017	2.299
	340.445	418.055
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
	31/12 2020	31/12 2019
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2020	14.846	14.846
Kostpris 31. december 2020	14.846	14.846
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-14.846	-14.846
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	-14.846	-14.846
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	0	0
4. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Sambeskatning		
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Pernille Holding ApS, CVR-nr. 31940591 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.		
Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ergoment ApS under frivillig likvidation er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabs lovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med de modifikationer, som likvidationen medfører.

De væsentligste modifikationer som følge af likvidationen

Aktiver og passiver er værdiansat til realisationsværdier. Som en konsekvens af likvidationen er samtlige aktiver indregnet under omsætningsaktiver, mens alle gældsforpligtelser er indregnet under kortfristede gældsforpligtelser.

Ud over de ovennævnte modifikationer er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter 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.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

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.

Personaleomkostninger vedrørende afskedigelse og fritstilling af personale, som følge af likvidationen, er ligeledes indregnet i posten.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Værdireguleringer af materielle anlægsaktiver i forbindelse med omklassificering til kortfristede omsætningsaktiver er ligeledes indregnet i posten.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acon-to skatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Ergoment ApS under frivillig likvidation solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.