

ERPgruppen A/S

Essen 9

6000 Kolding

Årsrapport for perioden 01.01.2019 - 31.12.2019

9. regnskabsår

CVR. nr. 33 06 20 52

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 15. juli 2020

Freddy Beck
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger

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

Påtegninger

Ledespåtegning	4
----------------	---

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

Årsregnskabet

Ledelsesberetning	6
-------------------	---

Resultatopgørelse 01.01.2019 - 31.12.2019	7
---	---

Balance pr. 31.12.2019	8
------------------------	---

Noter til årsregnskabet	10
-------------------------	----

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

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	ERPgruppen A/S Essen 9 6000 Kolding CVR-nr.: 33 06 20 52 Stiftet: 11. juli 2010 Hjemsted: Kolding Regnskabsår: 01.01 - 31.12
Bestyrelse	Kai Tabor, formand Mogens Borre Westen, næstformand Kristian Nielsen Foged Mads Westen Anne Grønholt Anders Steinmetz Thomsen Freddy Beck
Direktion	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	Spar Nord Bank A/S Skovvangen 37 6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2019 for selskabet ERPgruppen A/S.

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 2019.

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

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 12. marts 2020

I direktionen

Freddy Beck

I bestyrelsen

Kai Tabor, formand

Mogens Borre Westen,

Kristian Nielsen Foged

Mads Westen

Anne Grønholt

Freddy Beck

979/1/PL/MN

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i ERPgruppen A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ERPgruppen A/S for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019, 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. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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 i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til omtalen i årsregnskabets note "Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling" og ledelsesberetningens afsnit "Usikkerhed ved indregning og måling", hvori selskabets ledelse redegør for usikkerhed vedrørende værdiansættelse af udskudtskatteaktiv, kapitalandele og tilgodehavender i tilknyttet og associeret virksomheder.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

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 12. marts 2020

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg

Registreret revisor

mne18078

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

ERPgruppen A/S medvirker til at styrke kundernes forretning, ved forretningsrådgivning indenfor løsninger fra Microsoft Dynamics, samt tilknyttet produkter og services. ERPgruppen A/S 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

Selskabet har ultimo 2018 afhændet partner-netværket (Dynamic Network), hvilket forklarer det faldende bruttoresultat.

Årets resultat udgør kr. 292.186, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 11.233.467 og en egenkapital på kr. -387.438.

Usikkerhed ved indregning og måling

Indregning af udskudt skatteaktiv er foretaget i hht. ledelsens forventning om at selskabet i de kommende år kan gøre brug heraf.

Særlige forhold vedr. regnskabsåret 2019

Ledelsen har i regnskabsåret omlagt og tilpasset selskabets omkostningsstruktur til nuværende og kommende aktivitetsniveau.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

For at optimere driften af ERPsupporten og ERPgruppen Kolding ApS, er 3 af de øvrige associerede virksomheder afhændet efter regnskabsårets udløb. Samtidig er der sket en større omlægning og forenkling af administrationen efter overgang til Microsoft Dynamics Business Central, således afhændelsen samlet vurderes til at påvirke selskabets drift positivt, samt at egenkapitalen ikke påvirkes i nævneværdigt omfang.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2020

Det forventes, at selskabet også i 2020 vil fortsætte og udbygge den positive udvikling i tæt samarbejde med de koncern forbundne selskaber, for derved at kunne reetablere selskabskapitalen ved egen drift.

RESULTATOPGØRELSE

01.01.2019 - 31.12.2019

<u>NOTE</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
BRUTTORESULTAT	3.075.927	7.129.628
3 Personalemkostninger	-2.994.855	-6.988.650
4 Afskrivninger	-77.829	-408.791
Driftsresultat	3.243	-267.813
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	1.294
Finansielle indtægter	480.297	516.520
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-3.688	0
Finansielle omkostninger	-225.582	-159.205
Ordinært resultat før skat	254.270	90.796
5 Skat af årets resultat	37.916	75.129
ÅRETS RESULTAT	292.186	165.925
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	292.186	165.925
DISPONERET I ALT	292.186	165.925

BALANCE PR. 31.12.2019

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Udviklingsprojekter	120.984	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	120.984	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	159.802	151.690
Materielle anlægsaktiver i alt	159.802	151.690
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	500.000	500.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.590.637	3.071.349
7 Kapitalandele i associerede virksomheder	2.549.670	2.300.011
Finansielle anlægsaktiver i alt	5.640.307	5.871.360
ANLÆGSAKTIVER I ALT	5.921.093	6.023.050
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.933.764	3.558.106
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	407.378
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	208.613	17.642
Andre tilgodehavender	683.472	928.027
Periodeafgrænsningsposter	30.000	957.632
Selskabsskat	64.203	0
Udskudt skatteaktiv	659.670	685.957
Tilgodehavender i alt	4.579.722	6.554.742
Likvide beholdninger	732.652	770.281
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	5.312.374	7.325.023
AKTIVER I ALT	11.233.467	13.348.073

BALANCE PR. 31.12.2019

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Selskabskapital	694.166	694.166
Reserve for udviklingsomkostninger	94.368	0
Overført resultat	-1.175.972	-1.373.791
8 EGENKAPITAL I ALT	-387.438	-679.625
Ansvarlig lånekapital	1.990.228	1.255.901
Kreditinstitutter	112.942	627.511
9 Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.103.170	1.883.412
Kreditinstitutter	439.100	331.284
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.123.921	8.583.002
Gæld til tilknyttede virksomheder	393.622	0
Gæld til associerede virksomheder	11.293	16.855
Anden gæld	2.549.799	3.213.145
Kortfristet gældsforpligtelser i alt	9.517.735	12.144.286
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	11.620.905	14.027.698
PASSIVER I ALT	11.233.467	13.348.073

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
1 Usikkerhed om going concern		
Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Ledelsen har som et led i selskabets vækstplan, udarbejdet budgetter for kommende regnskabsår og forventer, at kunne opnå fremtidige positive driftsresultater og derved reetablere egenkapitalen, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.		
Selskabets moderselskab har tilkendegivet at det understøtter den fortsatte drift finansielt.		
2 Usikkerhed ved indregning og måling		
Udskudt skatteaktiv indregnes i balancen. Værdien heraf er betinget af enten egne eller koncernforbundnes selskabers fortsat opnår positive fremtidige resultater.		
Indregning af kapitalandele og tilgodehavender i tilknyttede og associerede selskaber sker med forventning af at de kommende år vil resultere i positiv vækst og afkast heraf.		
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.565.091	5.967.709
Pensioner	324.639	758.738
Andre omkostninger til social sikring	25.397	58.649
Andre personaleomkostninger	79.728	203.554
Personaleomkostninger i alt	2.994.855	6.988.650
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	5,5	13,7
4 Afskrivninger		
Udviklingsomkostninger, færdiggjorte projekter	0	339.159
Goodwill	0	44.997
Driftsmateriel	77.829	24.635
Afskrivninger i alt	77.829	408.791
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-64.203	0
Årets ændring i udskudt skat	26.287	-75.129
Skat af årets resultat i alt	-37.916	-75.129

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	2019	2018
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris pr. 01.01.2019	500.000	500.000
Kostpris pr. 31.12.2019	500.000	500.000
 Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2019	500.000	500.000

	Selskabs- kapital	Ejerandel
Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:		
ERP solutions365 A/S - cvr.nr. 38311492	500.000	100%
<i>Resultat og egenkapital iflg. sidste regnskab</i>	-90.738	-1.251.291

7 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris pr. 01.01.2019	2.300.011	2.260.011
Tilgang 2019	287.159	40.000
Afgang 2019	-37.500	0
Kostpris pr. 31.12.2019	2.549.670	2.300.011
 Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2019	2.549.670	2.300.011

	Selskabs- kapital	Ejerandel
Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:		
ERPgruppen Kolding ApS - cvr.nr. 30824946	156.250	40%
<i>Resultat og egenkapital iflg. sidste regnskab</i>	1.204.759	247.108
ERPgruppen Aarhus ApS - cvr.nr. 29913706	200.000	50%
<i>Resultat og egenkapital iflg. sidste regnskab</i>	-350.018	-177.074
ERPgruppen Slagelse ApS - cvr.nr. 36895659	200.000	40%
<i>Resultat og egenkapital iflg. sidste regnskab</i>	167.795	758.953
ERPgruppen Horsens ApS - cvr.nr. 38322265	431.616	35%
<i>Resultat og egenkapital iflg. sidste regnskab</i>	-545.527	350.807
ERPgruppen Padborg ApS - cvr.nr. 40312757	100.000	50%
<i>Resultat og egenkapital iflg. sidste regnskab</i>	-35.672	64.328

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
8		Indevær- ende år
Egenkapital		
Selskabskapital		
Saldo primo		694.166
Saldo ultimo		694.166
Reserve for udviklingsomkostninger		
Årets resultat		94.368
Saldo ultimo		94.368
Overført resultat		
Saldo primo		-1.373.791
Årets resultat		197.819
Saldo ultimo		-1.175.972
Egenkapital ultimo		-387.438
9		
Langfristede gældsforpligtelser		
Den langfristede gæld forfalder således:		
Afdrag, der forfalder efter 5 år	1.990.228	1.255.902
Afdrag, der forfalder indenfor 5 år	552.042	958.795
Heraf kortfristet del	-439.100	-331.285
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.103.170	1.883.412
10		
Sikkerheder og pantsætninger		
Ingen		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
11 Eventualaktiver og eventualforpligtelser		
Eventualaktiver		
Ingen		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 146.250 + forbrug. Lejemålet er uopsigeligt frem til 31.7.2020 hvortil det kan opsiges med 6 måneders varsel. Lejen pristalsreguleres hver den 1.4. første gang 1.4.2020		
Selskabet har tilkendegivet at der for regnskabsåret 2020 fortsat ydes finansiel støtte til udviklingselskabet "ERPsolutions365 A/S"		
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.

Koncern

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen er omfattet af fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens §110.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavende og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

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 licenser mv., andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsomkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder produktionsomkostninger, 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, udbytter fra associerede selskaber 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

Software, herunde egne udviklede programmer 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 3-5 år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar, der består af maskiner, inventar og biler, 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 afskrivnings-principper og satser:

Driftsmateriel: 20-33% lineært.

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 13.800 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele og tilgodehavender i tilknyttede og associerede virksomheder er indregnet til kostpris.

Tilgodehavender

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

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.