

ERA - Erhvervspædagogisk Rådgivning ApS

**Kirkegade 14
9550 Mariager**

CVR-nummer: 33643500

INTERN ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2019

(9. regnskabsår)

CVR-nr. 34480370

Niels Brocks Gade 12, 2.
8900 Randers C

Telefon 86461244
Telefax 86462880

www.revi-midt.dk
info@revi-midt.dk

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af det interne årsregnskab	4
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Internt årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12
Skattemæssige opgørelser	
Revisors erklæring om opstilling af skattemæssige opgørelser	16
Anvendt regnskabspraksis skattemæssige opgørelser	17
Opgørelse af den skattepligtige indkomst	18
Skattemæssige specifikationer	19

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt det interne årsregnskab for perioden 1. januar - 31. december 2019.

Det interne årsregnskab aflægges i overensstemmelse med den under anvendt regnskabspraksis beskrevne begrebsramme. De skattemæssige opgørelser er udarbejdet efter gældende skattelovgivning.

Det er min opfattelse, at det interne årsregnskab giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Mariager, den 26/6 2020

Direktion



Svend Jensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF DET INTERNE ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i ERA - Erhvervspædagogisk Rådgivning ApS

Vi har opstillet det interne årsregnskab for ERA - Erhvervspædagogisk Rådgivning ApS for perioden 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Regnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 regnskabet i overensstemmelse med den i regnskabet beskrevne regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Det interne årsregnskab samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af det interne årsregnskab, er Deres ansvar.

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 regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med den i regnskabet beskrevne regnskabspraksis.

I anvendt regnskabspraksis i det interne årsregnskab angives det grundlag, hvorpå regnskabet er udarbejdet, samt regnskabets formål. Det interne årsregnskab er således udelukkende tiltænkt til Deres brug og kan være uegnet til andre formål.

Randers C, den 26/6 2020

REVIMIDT
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 34480370



Michael Kirkebæk Andreassen
Partner, Godkendt revisor FSR
mne26645

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	ERA - Erhvervspædagogisk Rådgivning ApS Kirkegade 14 9550 Mariager
	CVR-nr.: 33 64 35 00
	Stiftet: 5. maj 2011
	Kommune: Mariagerfjord
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Svend Jensen
Pengeinstitut	Langå Sparekasse Bredgade 10 8870 Langå
Revisor	REVIMIDT Godkendt Revisionspartnerselskab Niels Brocks Gade 12, 2. 8900 Randers C

HOVED- OG NØGLETAL

	2019	2018	2017	2016	2015
	kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000
HOVEDTAL					
Nettoomsætning	678	713	848	862	1.340
Bruttoresultat	545	566	690	622	1.050
Resultat af primær drift	181	193	253	181	592
Resultat af finansielle poster	-11	-7	-6	-5	-8
Årets resultat	133	145	192	137	446
Balancesum	804	675	771	572	866
Egenkapital	383	394	440	249	557
NØGLETAL i %					
Bruttomargin	80,4	79,4	81,4	72,2	78,4
Overskudsgrad	26,7	27,1	29,8	21,0	44,2
Afkastningsgrad	22,5	28,6	32,8	31,6	68,4
Soliditetsgrad	47,6	58,4	57,1	43,5	64,3
Forrentning af egenkapital	34,2	34,8	55,8	34,0	74,0

Forklaring af nøgletal

Bruttomargin = (Bruttoresultat x 100)/Nettoomsætning

Overskudsgrad = (Resultat før finansielle poster x 100)/Nettoomsætning

Afkastningsgrad = (Resultat før finansielle poster x 100)/Samlede aktiver

Soliditetsgrad = (Egenkapital ultimo x 100)/Samlede aktiver

Forrentning af egenkapital = (Årets resultat x 100)/Gennemsnitlig egenkapital

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af rådgivning og analyse indenfor erhvervsuddannelse og virksomhedsbaseret uddannelse samt læring.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Det interne årsregnskab er udarbejdet til selskabets interne brug.

Det interne årsregnskab er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens indregnings- og målingskriterier og de af ledelsen fastsatte krav til oplysninger og præsentation. Det interne årsregnskab er opstillet med en større specificationsgrad og indeholder specifikationer, der ikke er medtaget i selskabets årsrapport. Opstillingsformen opfylder således ikke årsregnskabsloven fuldt ud.

Det interne årsregnskab udarbejdes efter samme regnskabsprincipper som selskabets årsregnskab. De to regnskaber udviser samme resultat for regnskabsåret og samme egenkapital på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis beskrives i selskabets eksterne årsregnskab.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

	2019	2018
1 Nettoomsætning	677.520	712.588
2 Lønomsætninger	-363.695	-364.489
DÆKNINGSBIDRAG	313.825	348.099
3 Andre eksterne omkostninger	-132.643	-147.008
INDTJENINGSBIDRAG	181.182	201.091
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-95	-9.328
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	181.087	191.763
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-3.579	-631
4 Andre finansielle omkostninger	-6.982	-5.798
RESULTAT FØR SKAT	170.526	185.334
5 Skat af årets resultat	-37.560	-40.748
ÅRETS RESULTAT	132.966	144.586
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	132.000	144.000
Overført resultat	966	586
DISPONERET I ALT	132.966	144.586

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
AKTIVER

	2019	2018
6 Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	93
Materielle anlægsaktiver	0	93
Deposita	27.000	27.000
Finansielle anlægsaktiver	27.000	27.000
ANLÆGSAKTIVER	27.000	27.093
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	776.900	537.810
Udskudt skatteaktiv	0	2.300
Tilgodehavender	776.900	540.110
8 Likvide beholdninger	0	109.397
OMSÆTNINGSAKTIVER	776.900	649.507
AKTIVER	803.900	676.600

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
PASSIVER

	2019	2018
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	170.514	169.548
Forslag til udbytte for regnskabsåret	132.000	144.000
9 EGENKAPITAL	382.514	393.548
Langå Sparekasse kt. 305995	29.274	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.200	13.200
Gæld til tilknyttede virksomheder	149.582	52.273
10 Anden gæld	180.737	168.729
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	48.593	48.850
Kortfristede gældsforpligtelser	421.386	283.052
GÆLDSFORPLIGTELSE	421.386	283.052
PASSIVER	803.900	676.600
11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		

NOTER

	2019	2018
1 Nettoomsætning		
Udført arbejde	658.880	698.971
Kørsel	18.640	13.617
Nettoomsætning i alt	677.520	712.588
2 Lønomkostninger		
Lønninger		
Produktionsløn	361.664	361.664
Personalegoder, tilbageført	-2.800	-2.800
	358.864	358.864
Andre omkostninger til social sikring		
ATP-bidrag	3.408	3.408
Sociale bidrag	1.423	2.217
	4.831	5.625
Lønomkostninger i alt	363.695	364.489

NOTER

	2019	2018
3 Andre eksterne omkostninger		
Salgsomkostninger		
Gaver og blomster	198	0
Web-side	1.428	1.328
Rejser	4.545	9.248
Fortæring	581	835
	6.752	11.411
Lokaleomkostninger		
Husleje	36.000	36.000
Renovation	387	380
	36.387	36.380
Øvrige personaleomkostninger		
Befordringsgodtgørelse	44.395	46.797
Databehandling, løn	1.747	1.547
	46.142	48.344
Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	2.700	1.955
IT-udgifter	1.358	2.055
IT-udgifter, EU ydelser og varer	1.623	0
Småanskaffelser	610	0
Telefon og internet	7.608	8.691
Revisorhonorar	13.300	13.500
Faglitteratur/tidsskrifter	6.233	12.109
Kontingenter	9.930	12.563
	43.362	50.873
Andre eksterne omkostninger i alt	132.643	147.008
4 Andre finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	2.048	1.995
Gebyrer mv.	950	1.750
Renter, anpartshaver/aktionær	3.873	2.053
Renter, ej skattemæssigt fradrag	111	0
	6.982	5.798

NOTER

	2019	2018
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	35.260	42.048
Regulering af udskudt skat	2.300	-1.300
Skat af årets resultat i alt	37.560	40.748
6 Goodwill		
Kostpris, primo	110.000	110.000
Kostpris 31. december 2019	110.000	110.000
Af-/nedskrivninger, primo	-110.000	-110.000
Af-/nedskrivninger 31. december 2019	-110.000	-110.000
Goodwill i alt	0	0
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris, primo	41.984	41.984
Kostpris 31. december 2019	41.984	41.984
Af-/nedskrivninger, primo	-41.890	-32.562
Årets af-/nedskrivninger	-94	-9.329
Af-/nedskrivninger 31. december 2019	-41.984	-41.891
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	0	93
8 Likvide beholdninger		
Langå Sparekasse kt. 305995	0	109.397
Likvide beholdninger i alt	0	109.397

NOTER

	2019	2018
9 Egenkapital		
Virksomhedskapital primo	80.000	80.000
Virksomhedskapital ultimo	80.000	80.000
Overført resultat, primo	169.548	168.962
Foreslået udbytte	-132.000	-144.000
Årets resultat	132.966	144.586
Overført resultat ultimo	170.514	169.548
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	144.000	191.000
Foreslået udbytte	132.000	144.000
Udloddet udbytte	-144.000	-191.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	132.000	144.000
Egenkapital ultimo	382.514	393.548
10 Anden gæld		
Moms og afgifter	167.105	156.013
Skyldig A-skat	10.388	9.472
Skyldig ATP	852	852
Skyldigt AM-bidrag	2.392	2.392
Anden gæld i alt	180.737	168.729

11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet hæfter solidarisk for koncernens indkomstskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen pr. 31. december 2019 fremgår af årsrapporten for 2019 for ERA Rådgivning Holding ApS. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF SKATTEMÆSSIGE OPGØRELSER

Til den daglige ledelse i ERA - Erhvervspædagogisk Rådgivning ApS

Vi har opstillet de skattemæssige opgørelser for ERA - Erhvervspædagogisk Rådgivning ApS for perioden 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets årsregnskab for perioden 1. januar - 31. december 2019 og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

De skattemæssige opgørelser omfatter opgørelse af den skattepligtige indkomst og skattemæssige specifikationer.

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 de skattemæssige opgørelser efter gældende skattelovgivning. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

De skattemæssige opgørelser samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af de skattemæssige opgørelser, er Deres ansvar.

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 de skattemæssige opgørelser. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt de skattemæssige opgørelser er udarbejdet i overensstemmelse med gældende skattelovgivning.

Som anført i anvendt regnskabspraksis i de skattemæssige opgørelser er disse udarbejdet og præsenteret på det grundlag, der er foreskrevet i gældende skattelovgivning og mindstekravsbekendtgørelsen med henblik på selskabets overholdelse af lovgivningen. De skattemæssige opgørelser er således udarbejdet udelukkende med henblik herpå og kan være uegnet til andre formål.

Randers C, den 26/6 2020

REVIMIDT
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 34480370



Michael Kirkebæk Andreasen
Partner, Godkendt revisor FSR
mne26645

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS SKATTEMÆSSIGE OPGØRELSER

Generelt

De skattemæssige opgørelser for ERA - Erhvervspædagogisk Rådgivning ApS for perioden 1. januar - 31. december 2019 er udarbejdet på grundlag af selskabets årsregnskab for perioden 1. januar - 31. december 2019, hvortil henvises, til selskabets interne brug samt til brug for SKATs ligning af selskabet.

De skattemæssige opgørelser, der er udarbejdet efter gældende skatte- og afgiftslovgivning, indeholder opgørelse af periodens skattepligtige indkomst og de i mindstekravsbekendtgørelsen krævede oplysninger, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Målegrundlag

De skattemæssige opgørelser er indregnet og målt til skattemæssige værdier. For aktiver og forpligtelser, der i årsregnskabet er indregnet og målt til amortiseret kostpris eller dagsværdi, bliver henholdsvis amortiseringstillæg/-fradrag og op- og nedreguleringer tilbageført i forbindelse med opgørelsen af den skattepligtige indkomst.

OPGØRELSE AF DEN SKATTEPLIGTIGE INDKOMST
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

	2019	2018
RESULTAT FØR SKAT	170.526	185.334
Ikke fradragsberettiget andel af repræsentation	149	0
Renter	111	0
	<hr/>	<hr/>
	170.786	185.334
Regnskabsmæssige af- og nedskrivninger	95	9.328
12 Skattemæssige afskrivninger, driftsmidler	-10.536	-3.511
	<hr/>	<hr/>
SKATTEPLIGTIG INDKOMST	160.345	191.151
	<hr/>	<hr/>
Selskabsskat, 22%	35.260	42.048
	<hr/>	<hr/>

SKATTEMÆSSIGE SPECIFIKATIONER

	2019	2018
12 Skattemæssige afskrivninger, driftsmidler		
Saldo primo	10.534	14.045
	10.534	14.045
Afskrivninger	-10.534	-3.512
Restsaldo 31. december 2019	0	10.533