

Eksekver ApS
Houkærshøjen 10, 8800 Viborg

Årsrapport for
2020/21

CVR-nr. 35 83 56 87

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. juli 2021.

Jan Poulsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Egenkapitalopgørelse
- 13 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 for Eksekver ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 7. juli 2021

Direktion

Jan Poulsen

Bestyrelse

Finn Hovalt Mathiassen
formand

Frank Mikkelsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Eksekver ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Eksekver ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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.

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.

Risskov, den 7. juli 2021

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Søren Anthon Pedersen
statsautoriseret revisor
mne10154

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Selskabet | Eksekver ApS Houkærshøjen 10 8800 Viborg |
| | CVR-nr.: 35 83 56 87 |
| | Regnskabsår: 1. juli - 30. juni |
| Bestyrelse | Finn Hovalt Mathiassen, formand Frank Mikkelsen |
| Direktion | Jan Poulsen |
| Revisor | Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Voldbjergvej 16, 2. sal 8240 Risskov |
| Modervirksomhed | Jan Poulsen Holding ApS |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af konsulentvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 426 t.kr. mod 1.335 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2 t.kr. mod 12 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Konsekvenserne af Corona-situationen har været markante for virksomheden i regnskabsåret og har påvirket omsætning og indtjening i negativ retning. Forventningerne til årets omsætning og resultat har derfor ikke kunnet indfries.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Eksekver ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame og administration.

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.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatter.

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 Eksekver ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> |
|-----------------------------------------|----------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 425.679 | 1.334.563 |
| 3 Personaleomkostninger | -407.594 | -1.196.318 |
| Andre driftsomkostninger | -4.000 | -112.000 |
| Resultat før finansielle poster | 14.085 | 26.245 |
| Andre finansielle indtægter | 41 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -3.630 | -2.028 |
| Resultat før skat | 10.496 | 24.217 |
| Skat af årets resultat | -8.615 | -12.399 |
| Årets resultat | 1.881 | 11.818 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 200.000 | 0 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 11.818 |
| Disponeret fra overført resultat | -198.119 | 0 |
| Disponeret i alt | 1.881 | 11.818 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | |
|----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 561.368 | 568.767 |
| Andre tilgodehavender | 34.282 | 11.226 |
| Periodeafgrænsningsposter | 21.085 | 16.232 |
| Tilgodehavender i alt | <u>616.735</u> | <u>596.225</u> |
| Likvide beholdninger | <u>228.091</u> | <u>299.992</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>844.826</u> | <u>896.217</u> |
| Aktiver i alt | <u>844.826</u> | <u>896.217</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | | |
|------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | 3.444 | 201.563 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 200.000 | 0 |
| Egenkapital i alt | <u>253.444</u> | <u>251.563</u> |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 0 | 5.419 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 43.660 | 99.752 |
| Selskabsskat | 8.615 | 12.399 |
| Anden gæld | 539.107 | 527.084 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>591.382</u> | <u>644.654</u> |
| | | |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>591.382</u> | <u>644.654</u> |
| | | |
| Passiver i alt | <u>844.826</u> | <u>896.217</u> |

- 1 Usædvanlige forhold i årsrapporten
- 2 Særlige poster
- 4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|------------------------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------------------------|-----------------------|
| Egenkapital 1. juli 2019 | 50.000 | 189.745 | 750.000 | 989.745 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -750.000 | -750.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>11.818</u> | <u>0</u> | <u>11.818</u> |
| Egenkapital 1. juli 2020 | 50.000 | 201.563 | 0 | 251.563 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>-198.119</u> | <u>200.000</u> | <u>1.881</u> |
| | <u>50.000</u> | <u>3.444</u> | <u>200.000</u> | <u>253.444</u> |

Noter

1. Usædvanlige forhold i årsrapporten

Konsekvenserne af Corona-situationen har været markante for virksomheden i regnskabsåret og har påvirket omsætning og indtjening i negativ retning. Forventningerne til årets omsætning og resultat har derfor ikke kunnet indfries.

2. Særlige poster

Under posten "Bruttofortjeneste" indgår modtagne kompensationer via coronahjælpepakker, t.kr. 324.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

3. Personaleomkostninger

| | | |
|---------------------------------------|----------------|------------------|
| Lønninger og gager | 370.205 | 909.124 |
| Pensioner | 31.800 | 281.800 |
| Andre omkostninger til social sikring | 3.408 | 3.408 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 2.181 | 1.986 |
| | <u>407.594</u> | <u>1.196.318</u> |

| | | |
|------------------------------------------------|----------|----------|
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
|------------------------------------------------|----------|----------|

4. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jan Poulsen Holding ApS, CVR-nr. 38850792 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrationsselskabets årsregnskab. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.