

ERPsolutions365 A/S

Rågevej 13
2900 Hellerup

Årsrapport for perioden 01.01.2018 - 31.12.2018

2. regnskabsår

CVR. nr. 38 31 14 92

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 12. juni 2019

Freddy Beck
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 3 |
|---------------------|---|

Påtegninger

| | |
|----------------|---|
| Ledespåtegning | 4 |
|----------------|---|

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

Årsregnskabet

| | |
|-------------------|---|
| Ledelsesberetning | 7 |
|-------------------|---|

| | |
|---|---|
| Resultatopgørelse 01.01.2018 - 31.12.2018 | 8 |
|---|---|

| | |
|------------------------|---|
| Balance pr. 31.12.2018 | 9 |
|------------------------|---|

| | |
|-------------------------|----|
| Noter til årsregnskabet | 11 |
|-------------------------|----|

| | |
|--------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |
|--------------------------|----|

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|---|
| Selskabet | ERP solutions365 A/S Rågevej 13 2900 Hellerup |
| | CVR-nr.: 38 31 14 92 Stiftet: 24. december 2016 Hjemsted: Hellerup Regnskabsår: 01.01 - 31.12 |
| Bestyrelse | Freddy Beck Mads Westen Henrik Nisted |
| Direktion | Henrik Nisted |
| 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 2018 for selskabet ERP solutions365 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 2018.

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

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 8. april 2019

I direktionen

Henrik Nisted

I bestyrelsen

Freddy Beck

Mads Westen

Henrik Nisted

995/1/PL/MN

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i ERP solutions365 A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ERP solutions365 A/S for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, 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. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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.

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 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 8. april 2019

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg

Registreret revisor

mne18078

LEDELSEBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udvikle Apps til Dynamics 365 BC og øvrige produkter i tilknytning til Microsoft produkter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -1.003.194, hvilket anses for utilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.965.938 og en egenkapital på kr. -1.160.552.

Usikkerhed ved indregning og måling

Udskudt skatteaktiv indregnes i forventning om at selskabet fremadrettet opnår positive resultater.

Særlige forhold vedr. regnskabsåret 2018

Selskabet har realiseret et større underskud, da der er udviklet produkter til det nye produkt Dynamic 365 BC fra Microsoft.

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 2019

Det forventes, at selskabet vil kunne udbygge nuværende aktivitetsniveau og genere positiv indtjening.

RESULTATOPGØRELSE

01.01.2018 - 31.12.2018

| <u>NOTE</u> | <u>2018</u> | <u>2016/2017</u> |
|---|-------------------|------------------|
| BRUTTORESULTAT | -641.969 | -185.776 |
| 3 Personalemkostninger | -507.261 | -650.251 |
| 4 Afskrivninger | -135.289 | 0 |
| Driftsresultat | -1.284.519 | -836.027 |
| Finansielle indtægter | 0 | 273 |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 0 | -4.172 |
| Finansielle omkostninger | -1.476 | -2.287 |
| Ordinært resultat før skat | -1.285.995 | -842.213 |
| Skat af årets resultat | 282.801 | 184.855 |
| ÅRETS RESULTAT | -1.003.194 | -657.358 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| Overført resultat | -1.003.194 | -657.358 |
| DISPONERET I ALT | -1.003.194 | -657.358 |

BALANCE PR. 31.12.2018

AKTIVER

| <u>NOTE</u> | <u>2018</u> | <u>2016/2017</u> |
|--|------------------|------------------|
| Udviklingsomkostninger, færdiggjorte projekter | 386.084 | 489.872 |
| Udviklingsprojekter | 1.147.235 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 1.533.319 | 489.872 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 1.533.319 | 489.872 |
| Andre tilgodehavender | 13.170 | 85.962 |
| Selskabsskat | 319.917 | 53.220 |
| Udskudt skatteaktiv | 94.519 | 131.635 |
| Tilgodehavender i alt | 427.606 | 270.817 |
| Likvide beholdninger | 5.013 | 18.946 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 432.619 | 289.763 |
| AKTIVER I ALT | 1.965.938 | 779.635 |

BALANCE PR. 31.12.2018

PASSIVER

| <u>NOTE</u> | <u>2018</u> | <u>2016/2017</u> |
|--|-------------------|------------------|
| Selskabskapital | 500.000 | 500.000 |
| Reserve for udviklingsomkostninger | 1.195.989 | 382.100 |
| Overført resultat | -2.856.541 | -1.039.458 |
| 6 EGENKAPITAL I ALT | -1.160.552 | -157.358 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 3.071.350 | 868.676 |
| 7 Langfristede gældsforpligtelser i alt | 3.071.350 | 868.676 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 21.194 | 19.519 |
| Anden gæld | 33.946 | 48.798 |
| Kortfristet gældsforpligtelser i alt | 55.140 | 68.317 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | 3.126.490 | 936.993 |
| PASSIVER I ALT | 1.965.938 | 779.635 |

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

| | <u>2018</u> | <u>2016/2017</u> |
|--|-----------------|------------------|
| 1 Usikkerhed om going concern | | |
| Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og der kan som følge heraf være usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsen forventer, at kunne opnå fremtidige positive driftsresultater og derved reetablere egenkapitalen over tid, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Selskabets ejer har tilkendegivet at de også for regnskabsåret 2019 understøtter den fortsatte drift finansielt. | | |
| 2 Usikkerhed ved indregning og måling | | |
| Indregningen af udskudtskatteaktiv forudsætter at selskabet eller de selskaber med hvem selskabet er koncernforbundet, opnår positiv indkomst til anvendelse af det skattemæssige underskud. | | |
| 3 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 389.086 | 514.972 |
| Pensioner | 52.185 | 43.463 |
| Andre omkostninger til social sikring | 2.882 | 1.837 |
| Andre personaleomkostninger | 63.108 | 89.979 |
| Personaleomkostninger i alt | 507.261 | 650.251 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 1,0 | 1,0 |
| | | |
| 4 Afskrivninger | | |
| Udviklingsomkostninger, færdiggjorte projekter | 135.289 | 0 |
| Afskrivninger i alt | 135.289 | 0 |
| | | |
| 5 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | -319.917 | -53.220 |
| Årets ændring i udskudt skat | 37.116 | -131.635 |
| Skat af årets resultat i alt | -282.801 | -184.855 |

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

| | <u>2018</u> | <u>2016/2017</u> |
|--|------------------|-----------------------------|
| 6 | | <u>Indevær- ende år</u> |
| Egenkapital | | |
| Selskabskapital | | |
| Saldo primo | | 500.000 |
| Saldo ultimo | | 500.000 |
| | | |
| Reserve for udviklingsomkostninger | | |
| Saldo primo | | 382.100 |
| Årets resultat | | 813.889 |
| Saldo ultimo | | 1.195.989 |
| | | |
| Overført resultat | | |
| Saldo primo | | -1.039.458 |
| Årets resultat | | -1.817.083 |
| Saldo ultimo | | -2.856.541 |
| | | |
| Egenkapital ultimo | | -1.160.552 |
| | | |
| 7 | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Den langfristede gæld forfalder således: | | |
| Afdrag, der forfalder efter 5 år | 0 | 0 |
| Afdrag, der forfalder indenfor 5 år | 3.071.350 | 868.676 |
| Heraf kortfristet del | 0 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 3.071.350 | 868.676 |
| | | |
| 8 | | |
| Sikkerheder og pantsætninger | | |
| Ingen | | |
| | | |
| 9 | | |
| Eventualaktiver og eventualforpligtelser | | |
| 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. Sammelingsstallene omfatter perioden 24.12.2016 - 31.12.2017.

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, ændring i lagre, 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder lokaleomkostninger, salgsomkostninger, 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 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, herunder egne udviklede programmer, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med fradrag af nedskrivninger, fordeles lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter kontantbeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.