

ERPgruppen Horsens ApS

Vejlevej 27, st.
8700 Horsens

Årsrapport for perioden 01.07.2018 - 31.12.2018

2. regnskabsår

CVR. nr. 38 32 22 65

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	6
-------------------	---

Resultatopgørelse 01.07.2018 - 31.12.2018	7
---	---

Balance pr. 31.12.2018	8
------------------------	---

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

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

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet ERPgruppen Horsens ApS
Vejlevej 27, st.
8700 Horsens

CVR-nr.: 38 32 22 65
Stiftet: 9. januar 2017
Hjemsted: Horsens
Regnskabsår: 01.07 - 31.12

Bestyrelse Freddy Beck
Claus Zeeberg
Lars Banke Welander

Direktion Claus Zeeberg

Revisor Sønderup & Partnere A/S
Registrerede revisorer FSR
Sydbanegade 2B - 1
6000 Kolding

Kontakt@RevisorKolding.dk
www.RevisorKolding.dk

Pengeinstitut Spar Nord Bank A/S
Skovvangen 37
6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for selskabet ERPgruppen Horsens ApS.

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.

Horsens, den 5. marts 2019

I direktionen

Claus Zeeberg

I bestyrelsen

Freddy Beck

Claus Zeeberg

Lars Banke Welander

916/1/PL/MN

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i ERPgruppen Horsens ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ERPgruppen Horsens ApS for regnskabsåret 01.07.2018 - 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 01.07.2018 - 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.

Væsentlig usikkerhed vedr. fortsat drift

Vi henleder opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen, hvorved der kan være væsentlig usikkerhed om selskabets fortsatte drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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 5. marts 2019

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg

Registreret revisor

mne18078

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets formål er udvikling, salg og konsulentytelser mv. med software indenfor IT- og edb-branchen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -321.055, hvilket anses for utilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 466.057 og en egenkapital på kr. -58.666.

Usikkerhed ved indregning og måling

Indregning af udskudt skatteaktiv sker på baggrund af ledelsens positive forventninger til fremadrettet at skabe positive resultater.

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 fastholde nuværende aktivitetsniveau og øge indtjening for derved at reetablere selskabets kapitalforhold ved egen drift.

RESULTATOPGØRELSE

01.07.2018 - 31.12.2018

<u>NOTE</u>	<u>2018</u>	<u>2017/2018</u>
BRUTTORESULTAT	944.441	1.416.670
3 Personaleomkostninger	-1.339.410	-1.378.670
4 Afskrivninger	-13.170	-3.287
Driftsresultat	-408.139	34.713
Finansielle indtægter	0	7
Finansielle omkostninger	-53	-4.804
Ordinært resultat før skat	-408.192	29.916
5 Skat af årets resultat	87.137	-7.527
ÅRETS RESULTAT	-321.055	22.389
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-321.055	22.389
DISPONERET I ALT	-321.055	22.389

BALANCE PR. 31.12.2018

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2018</u>	<u>2017/2018</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	115.220	116.350
Materielle anlægsaktiver i alt	115.220	116.350
Deposita	33.333	46.640
Finansielle anlægsaktiver i alt	33.333	46.640
ANLÆGSAKTIVER I ALT	148.553	162.990
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.000	1.634.500
Igangværende arbejder fremmed regning	99.689	206.649
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.000	4.000
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	71.328	0
Andre tilgodehavender	55.877	336.656
Udskudt skatteaktiv	79.610	0
Tilgodehavender i alt	317.504	2.181.805
Likvide beholdninger	0	14.502
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	317.504	2.196.307
AKTIVER I ALT	466.057	2.359.297

BALANCE PR. 31.12.2018

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2018</u>	<u>2017/2018</u>
Selskabskapital	117.647	117.647
Overkurs ved emission	0	91.765
Overført resultat	-176.313	22.389
6 EGENKAPITAL I ALT	-58.666	231.801
Hensættelser til udskudt skat	0	7.527
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	0	7.527
Kreditinstitutter	7.987	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	132.057	134.617
Gæld til associerede virksomheder	0	1.393.029
Anden gæld	384.679	592.323
Kortfristet gældsforpligtelser i alt	524.723	2.119.969
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	524.723	2.119.969
PASSIVER I ALT	466.057	2.359.297

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2018</u>	<u>2017/2018</u>
1 Usikkerhed om going concern		
Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og der kan som følge heraf usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsen forventer, at kunne opnå fremtidige positive driftsresultater og derved reetablere egenkapitalen, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.		
2 Usikkerhed ved indregning og måling		
Indregning af udskudt skatteaktiv forudsætter at selskabet eller de selskaber med hvem selskabet er koncernforbundet, opnår positiv indkomst til anvendelse af det skattemæssige underskud.		
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.083.886	1.102.433
Pensioner	171.272	130.560
Andre omkostninger til social sikring	27.760	17.507
Andre personaleomkostninger	56.492	128.170
Personaleomkostninger i alt	1.339.410	1.378.670
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	3,3	2,1
4 Afskrivninger		
Driftsmateriel	13.170	3.287
Afskrivninger i alt	13.170	3.287
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets ændring i udskudt skat	-87.137	7.527
Skat af årets resultat i alt	-87.137	7.527

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2018</u>	<u>2017/2018</u>
6		Indevær- ende år
Egenkapital		
Selskabskapital		
Saldo primo		117.647
Saldo ultimo		117.647
Overkurs ved Emission		
Saldo primo		91.765
Årets resultat		-91.765
Saldo ultimo		0
Overført resultat		
Saldo primo		22.389
Årets resultat		-198.702
Saldo ultimo		-176.313
Egenkapital ultimo		-58.666
Ændring i selskabskapitalen de seneste 5 år:		
Indbetalt ved stiftelse		80.000
Kapitalforhøjelse d. 01.05.2018		37.647
Selskabskapital i alt		117.647

7 **Sikkerheder og pantsætninger**

Ingen

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2018</u>	<u>2017/2018</u>
8 Eventualaktiver og eventualforpligtelser		
Eventualaktiver		
Ingen		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 100.000 + forbrug. Lejemålet kan efter 1.6.2020 til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel. Lejen pristalsreguleres hver den 01.01.		
Selskabet har indgået leasingkontrakt på leasing af personbil. Leasingforpligtelsen er pr. 31.12.2018 på kr. 100.006, den månedlige ydelse udgør kr. 5.000.		
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.

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, 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 eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder produktionsomkostninger, lokaleomkostninger, salgsomkostninger, autoomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 samt tillæg og godt-gørelse under a/contoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatop-gørelsen 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

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar, der består af maskiner, inventar og biler – herunder leasingsaktiver, 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 afskrivningsprincipper og sats:

Driftsmateriel: 20-33% lineært.

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 13.500 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Huslejedepositum måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Modtagne betalinger ved a/contofaktureringer er fratrukket i posten.

Likvider

Likvider omfatter 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.