

ERPsupporten A/S

Essen 9
6000 Kolding

Årsrapport for perioden 28.12.2018 - 31.12.2019

1. regnskabsår

CVR. nr. 40 12 49 69

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	7
-------------------	---

Resultatopgørelse 28.12.2018 - 31.12.2019	8
---	---

Balance pr. 31.12.2019	9
------------------------	---

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

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

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	ERPsupporten A/S Essen 9 6000 Kolding CVR-nr.: 40 12 49 69 Stiftet: 28. december 2018 Hjemsted: Kolding Regnskabsår: 28.12 - 31.12
Bestyrelse	Mads Westen Lotte Mixen Krogh 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 2018/2019 for selskabet ERPsupporten 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 2018/2019.

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

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 4. marts 2020

I direktionen

Freddy Beck

I bestyrelsen

Mads Westen

Lotte Mixen Krogh

Freddy Beck

996/1/PL/MN

LEDELSEBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed i form af salg af software samt træning og support af slutbrugere indenfor ERPsystemer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -451.914, hvilket anses for utilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 854.927 og en egenkapital på kr. -51.914.

Usikkerhed ved indregning og måling

Indregning af udviklingsomkostninger er foretaget på baggrund af ledelsens forventning om øget licensindtjening herpå i de kommende 5-10 år.

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 2020

Det forventes, at selskabet vil kunne øge nuværende aktivitetsniveau og indtjening, for derved at reetablere selskabskapitalen ved egen drift.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i ERPsupporten A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ERPsupporten A/S for regnskabsåret 28.12.2018 - 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 28.12.2018 - 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.

Væsentlig usikkerhed vedr. fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der kan være væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at ledelsen forventer at kunne opnå fremtidige positive driftsresultater og derved reetablere egenkapitalen ved egen drift, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

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 4. marts 2020

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg

Registreret revisor

mne18078

RESULTATOPGØRELSE

28.12.2018 - 31.12.2019

<u>NOTE</u>	<u>2018/2019</u>
BRUTTORESULTAT	2.189.632
3 Personalemkostninger	-2.675.349
4 Afskrivninger	-91.764
Driftsresultat	-577.481
Finansielle omkostninger	-1.037
Ordinært resultat før skat	-578.518
5 Skat af årets resultat	126.604
ÅRETS RESULTAT	-451.914
Forslag til resultatdisponering	
Udbytte for regnskabsåret	0
Overført resultat	-451.914
DISPONERET I ALT	-451.914

BALANCE PR. 31.12.2019

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2018/2019</u>
Udviklingsomkostninger, færdiggjorte projekter	550.102
Immaterielle anlægsaktiver i alt	550.102
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	50.000
Materielle anlægsaktiver i alt	50.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT	600.102
Igangværende arbejder fremmed regning	1.525
Periodeafgrænsningsposter	15.450
Selskabsskat	237.473
Tilgodehavender i alt	254.448
Likvide beholdninger	377
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	254.825
AKTIVER I ALT	854.927

BALANCE PR. 31.12.2019

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2018/2019</u>
Selskabskapital	400.000
Reserve for udviklingsomkostninger	429.080
Overført resultat	-880.994
6 EGENKAPITAL I ALT	-51.914
Hensættelser til udskudt skat	110.869
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	110.869
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.290
Gæld til tilknyttede virksomheder	230.554
Anden gæld	563.128
Kortfristet gældsforpligtelser i alt	795.972
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	795.972
PASSIVER I ALT	854.927

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

2018/2019

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, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Selskabet understøttes finansielt af koncernforbundne selskaber for det kommende regnskabsår.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Indregning af udviklingsomkostninger forudsætter at selskabet opnår øget indtjening i kommende regnskabsår. Ledelsen har positive forventninger hertil og forventer at afskrive herpå over 5-10 år.

3 Personaleomkostninger

Lønninger	2.291.514
Pensioner	233.625
Andre omkostninger til social sikring	43.060
Andre personaleomkostninger	107.150
Personaleomkostninger i alt	2.675.349

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året 5,0

4 Afskrivninger

Udviklingsomkostninger, færdiggjorte projekter	66.764
Driftsmateriel	25.000
Afskrivninger i alt	91.764

5 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	-237.473
Årets ændring i udskudt skat	110.869
Skat af årets resultat i alt	-126.604

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2018/2019</u>
	<u>Indevær- ende år</u>
6 Egenkapital	
Selskabskapital	
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	400.000
Saldo ultimo	400.000
Reserve for udviklingsomkostninger	
Årets resultat	429.080
Saldo ultimo	429.080
Overført resultat	
Saldo primo	0
Årets resultat	-880.994
Saldo ultimo	-880.994
Egenkapital ultimo	-51.914

7 Sikkerheder og pantsætninger

Ingen

8 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Eventualaktiver

Ingen

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 48.710 + forbrug. Lejen pristalsreguleres pr. 1.4. og lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel.

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.

Årsrapporten er uden sammenligningstal, da det er selskabets første regnskabsår. Regnskabsåret omfatter perioden 28/12-2018 - 31/12-2019.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

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 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 mellem 5 og 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt 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. 13.800 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 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.