

ERPgruppen Padborg ApS

Industrivej 14

6330 Padborg

Årsrapport for perioden 01.03.2019 - 31.12.2019

1. regnskabsår

CVR. nr. 40 31 27 57

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 01.03.2019 - 31.12.2019	8
Balance pr. 31.12.2019	9
Noter til årsregnskabet	11
Anvendt regnskabspraksis	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet ERPgruppen Padborg ApS
Industrivej 14
6330 Padborg

CVR-nr.: 40 31 27 57
Stiftet: 1. marts 2019
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 01.03 - 31.12

Direktion Freddy Beck
Michael Østergård Lunde

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 2019 for selskabet ERPgruppen Padborg 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 2019.

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

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Padborg, den 4. marts 2020

I direktionen

Freddy Beck

Michael Østergård Lunde

917/1/PL/MN

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i ERPgruppen Padborg ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ERPgruppen Padborg ApS for regnskabsåret 01.03.2019 - 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 01.03.2019 - 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.

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 4. marts 2020

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg

Registreret revisor

mne18078

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets formål er udvikling, salg og konsulenttydelser mv. med software indenfor IT- og EDB branchen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -35.672, hvilket anses for mindre tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 449.534 og en egenkapital på kr. 64.328.

Usikkerhed ved indregning og måling

Indregning af udskudt skatteaktiv er foretaget i hht. ledelsens forventning om at selskabet i de kommende år kan gøre brug heraf.

Indregning af udviklingsomkostninger er foretaget på baggrund af ledelsens forventning om øget licensindtjening herpå når udviklingen og systemerne er testet og færdiggjort.

Særlige forhold vedr. regnskabsåret 2019

Der er i regnskabsåret afholdt udviklingsomkostninger hvorpå der afskrives over 5 år når udviklingen herpå er afsluttet.

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 fastholde og øge nuværende aktivitetsniveau og indtjening.

RESULTATOPGØRELSE

01.03.2019 - 31.12.2019

<u>NOTE</u>	<u>2019</u>
BRUTTORESULTAT	294.045
2 Personaleomkostninger	-338.643
Driftsresultat	-44.598
Finansielle omkostninger	-891
Ordinært resultat før skat	-45.489
3 Skat af årets resultat	9.817
ÅRETS RESULTAT	-35.672
Forslag til resultatdisponering	
Udbytte for regnskabsåret	0
Overført resultat	-35.672
DISPONERET I ALT	-35.672

BALANCE PR. 31.12.2019

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2019</u>
Udviklingsprojekter	236.400
Immaterielle anlægsaktiver i alt	236.400
ANLÆGSAKTIVER I ALT	236.400
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	155.096
Igangværende arbejder fremmed regning	48.000
Udskudt skatteaktiv	9.817
Tilgodehavender i alt	212.913
Likvide beholdninger	221
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	213.134
AKTIVER I ALT	449.534

BALANCE PR. 31.12.2019

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2019</u>
Selskabskapital	100.000
Reserve for udviklingsomkostninger	184.392
Overført resultat	-220.064
4 EGENKAPITAL I ALT	64.328
Leverandører af varer og tjenesteydelser	645
Gæld til associerede virksomheder	184.906
Anden gæld	199.655
Kortfristet gældsforpligtelser i alt	385.206
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	385.206
PASSIVER I ALT	449.534

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

2019

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Indregning af udskudt skatteaktiv forudsætter at selskabet opnår positiv indkomst i kommende år.

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

2 Personaleomkostninger

Lønninger	273.036
Pensioner	42.999
Andre omkostninger til social sikring	1.289
Andre personaleomkostninger	21.319
Personaleomkostninger i alt	338.643

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året 1,0

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0
Årets ændring i udskudt skat	-9.817
Skat af årets resultat i alt	-9.817

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2019</u>
4	
Egenkapital	Indevær-
Selskabskapital	ende år
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	100.000
Saldo ultimo	100.000
Reserve for udviklingsomkostninger	
Årets resultat	184.392
Saldo ultimo	184.392
Overført resultat	
Saldo primo	0
Årets resultat	-220.064
Saldo ultimo	-220.064
Egenkapital ultimo	64.328
5	
Sikkerheder og pantsætninger	
Ingen	
6	
Eventualaktiver og eventualforpligtelser	
Eventualaktiver	
Ingen	
Eventualforpligtelser	
Selskabet har	

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 1/3 -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 fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering af værdipapirer, amortisering af realkreditlån 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 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 fratrasket i posten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.