

# PCG ApS

Thyrasvej 8  
2960 Rungsted Kyst

Årsrapport  
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

21/08/2017

Ivan Runge Andres  
Dirigent

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

PCG ApS  
Thyrasvej 8  
2960 Rungsted Kyst

CVR-nr: 13169543  
Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

**Revisor**

AJOUR REVISION STATS-AUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR-nr: 33150482  
P-enhed: 1016290358

# Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for PCG ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Rungsted Kyst, den 21/08/2017

## Direktion

Ivan Runge Andres

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2017/18 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til anpartshaverne i PCG APS

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for PCG APS på grundlag af oplysninger, De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter balancen per 30. juni 2017 for PCG APS, resultatopgørelse, egenkapitalopgørelse for regnskabsåret 2016/17 samt anvendt regnskabspraksis og andre forklarende oplysninger.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med internationale standarder om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), opgaven om opstilling af finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskabet og regnskabsaflæggelsen til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante etiske krav i 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 opstilling 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.

Kgs. Lyngby, 21/08/2017

Michael Bo Andersen  
Statsautoriseret revisor  
AJOUR REVISION STATS-AUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
CVR: 33150482

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive handels- og produktionsvirksomhed, samt hermed forbunden aktivitet efter ledelsens skøn.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er opgjort til	kr. 294.887
Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på	kr. 812.588
Selskabets egenkapital androg	kr. 559.677
Fri egenkapital androg	kr. 256.277

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Forventet udvikling

Direktionen anser som nævnt resultatet for tilfredsstillende. Der forventes et positivt resultatet for regnskabsåret 2017/18.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen når ydelsen har fundet sted. Nettoomsætningen excl. moms. Af konkurrencemæssige hensyn er alene bruttofortjenesten anført i det officielle Årsregnskab, jf. Årsregnskabslovens § 32.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Finansielle poster

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

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt 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."

### Udskudt skat

Udskudt skatteforpligtigelse indregnes som en hensættelse. Den udskudte skatteforpligtigelse er indregnet som skatten af alle midlertidige forskelle mellem de regnskabs- og skattemæssige saldi.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid :

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     3-5 år

Småanskaffelser og software udgiftsføres i.h.t. de skattemæssige regler.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavender**

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

### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>939.181</b>	<b>746.348</b>
Personaleomkostninger .....	1	-565.598	-593.376
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>373.583</b>	<b>152.972</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-4.488	-2.510
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>369.095</b>	<b>150.462</b>
Skat af årets resultat .....	2	-74.208	-28.798
<b>Årets resultat</b> .....		<b>294.887</b>	<b>121.664</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		103.400	101.200
Overført resultat .....		191.487	20.464
<b>I alt</b> .....		<b>294.887</b>	<b>121.664</b>

# Balance 30. juni 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Fremstillede varer og handelsvarer .....		170.125	209.023
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>170.125</b>	<b>209.023</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		253.185	356.131
Andre tilgodehavender .....		0	585
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>253.185</b>	<b>356.716</b>
Likvide beholdninger .....		389.278	64.433
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>812.588</b>	<b>630.172</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>812.588</b>	<b>630.172</b>

# Balance 30. juni 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....	3	200.000	200.000
Overført resultat .....		256.277	64.790
Forslag til udbytte .....		103.400	101.200
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>559.677</b>	<b>365.990</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Skyldig selskabsskat .....		66.798	21.835
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>66.798</b>	<b>21.835</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		143.163	133.068
Skyldig selskabsskat .....		13.835	57.326
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		29.115	51.953
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>186.113</b>	<b>242.347</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>252.911</b>	<b>264.182</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>812.588</b>	<b>630.172</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	200.000	64.790	101.200	365.990
Betalt udbytte .....	0	0	-101.200	-101.200
Årets resultat .....	0	191.487	103.400	294.887
Egenkapital, ultimo .....	200.000	256.277	103.400	559.677

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
Løn og gager	-503.281	-532
Pensionsbidrag	-56.956	-56
Andre omkostninger til social sikring	-5.361	-5
	<u>-565.598</u>	<u>-593</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
Aktuel skat	-75.240	-29
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	1.032	0
	<u>-74.208</u>	<u>-29</u>

## 3. Registreret kapital mv.

Virksomhedskapitalen er ikke inddelt i separate klasser.

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

## 5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## **6. Oplysning om ejerskab**

### **Ejerforhold**

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Ivan Runge Andres

### **Nærtstående parter**

Selskabet har følgende nærtstående parter:

### **Bestemmende indflydelse**

Ivan Runge Andrés, hovedkapitalejer og direktør