

PC-Illustration & Reklame ApS

Kirkebådsvej 28, Ammendrup
3200 Helsingø

CVR-nr. 13 47 81 71

NORDKYST REVISION P/S

Årsrapport for perioden 1. juli 2022 til 30. juni 2023 (34. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 19. september 2023

Poul Carlsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| 1. juli 2022 - 30. juni 2023 | |
| Balance pr. 30. juni 2023 | 6 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for PC-Illustration & Reklame ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2023/24 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 19. september 2023

Direktion

Poul Carlsen
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i PC-Illustration & Reklame ApS

Vi har opstillet årsrapporten for PC-Illustration & Reklame ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 19. september 2023

Nordkyst Revision P/S

CVR-nr. 37 60 52 55

Kjeld Birk
Godkendt revisor, partner
MNE-nr. mne15273

Selskabsoplysninger

Selskabet

PC-Illustration & Reklame ApS
Kirkebådsvej 28, Ammendrup
3200 Helsingø

CVR-nr.: 13 47 81 71

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Stiftet: 24. september 1989

Regnskabsår: 34. regnskabsår

Hjemsted: Gribskov

Direktion

Poul Carlsen, direktør

Revisor

Nordkyst Revision P/S
Høgevej 15A
3400 Hillerød

Pengeinstitut

Nordea
Østergade 7
3200 Helsingø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive illustrationsvirksomhed, reklame og anden efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022/23 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 839.480, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 2.407.626.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse
1. juli 2022 - 30. juni 2023

| | <u>Note</u> | <u>2022/23</u> kr. | <u>2021/22</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 383.220 | 470.405 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-254.342</u> | <u>-166.693</u> |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-3.200</u> | <u>0</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 125.678 | 303.712 |
| Finansielle indtægter | | 959.511 | 273.076 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-7.559</u> | <u>-4.622</u> |
| Resultat før skat | | 1.077.630 | 572.166 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>-238.150</u> | <u>-126.302</u> |
| Årets resultat | | <u>839.480</u> | <u>445.864</u> |
| | | | |
| Foreslået udbytte | | 58.900 | 57.200 |
| Overført resultat | | <u>780.580</u> | <u>388.664</u> |
| | | <u>839.480</u> | <u>445.864</u> |

Balance pr. 30. juni 2023

| | Note | 2022/23 | 2021/22 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 44.796 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | | 44.796 | 0 |
| Deposita | | 200 | 200 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 200 | 200 |
| Anlægsaktiver i alt | | 44.996 | 200 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 48.621 | 76.898 |
| Andre tilgodehavender | | 65 | 65 |
| Tilgodehavender | | 48.686 | 76.963 |
| Værdipapirer | | 2.752.463 | 1.817.781 |
| Værdipapirer | | 2.752.463 | 1.817.781 |
| Likvide beholdninger | | 69.252 | 86.326 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 2.870.401 | 1.981.070 |
| Aktiver i alt | | 2.915.397 | 1.981.270 |

Balance pr. 30. juni 2023

| | <u>Note</u> | <u>2022/23</u> kr. | <u>2021/22</u> kr. |
|--|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 2.223.726 | 1.443.147 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | <u>58.900</u> | <u>57.200</u> |
| Egenkapital | 3 | <u>2.407.626</u> | <u>1.625.347</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | <u>1.936</u> | <u>0</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>1.936</u> | <u>0</u> |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 8.763 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 17.000 | 17.000 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 86.729 | 36.169 |
| Selskabsskat | | 333.866 | 206.050 |
| Anden gæld | | <u>59.477</u> | <u>96.704</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>505.835</u> | <u>355.923</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>505.835</u> | <u>355.923</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>2.915.397</u></u> | <u><u>1.981.270</u></u> |

Noter

| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 248.884 | 160.816 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>5.458</u> | <u>5.877</u> |
| | <u>254.342</u> | <u>166.693</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 236.214 | 126.302 |
| Årets udskudte skat | <u>1.936</u> | <u>0</u> |
| | <u>238.150</u> | <u>126.302</u> |

Noter

3 Egenkapital

| | Virksomhedskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|----------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. juli 2022 | 125.000 | 1.443.146 | 57.200 | 1.625.346 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -57.200 | -57.200 |
| Årets resultat | 0 | 780.580 | 58.900 | 839.480 |
| Egenkapital 30. juni 2023 | 125.000 | 2.223.726 | 58.900 | 2.407.626 |

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

4 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PC-Illustration & Reklame ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Noter

4 Anvendt regnskabspraksis

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Noter

4 Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat 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 acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

NORDKYST REVISION P/S

HØGEVEJ 15A - 3400 HILLERØD
Tlf. 48 79 91 11

Kjeld Birk
Jens Jørgen Damberg

CVR-nr. 37 60 52 55

E-mail: revi@nordkyst-revision.dk
www.nordkyst-revision.dk