



PC Kabinettet ApS

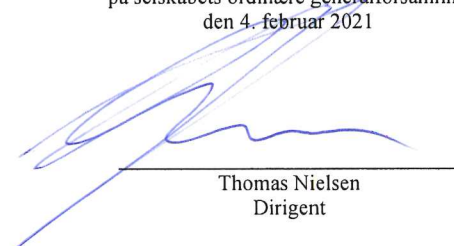
Lundevej 1A
5700 Svendborg

CVR-nr. 28713339

Årsrapport 1. januar 2020 - 31. december 2020

16. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 4. februar 2021



Thomas Nielsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13



Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 for PC Kabinettet 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. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 4. februar 2021

Direktion



Thomas Nielsen



Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i PC Kabinettet ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PC Kabinettet ApS for regnskabsåret 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2020 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.

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.



Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Svendborg, den 4. februar 2021

N.G. Christensen
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 38695916

Nicolai Groth-Christensen
Statsautoriseret revisor
mne34124



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i handels- og servicevirksomhed med speciale i IT samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 udviser et resultat på kr. 343.749, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en balancesum på kr. 2.388.986, og en egenkapital på kr. 1.317.721.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Udbruddet og spredningen af COVID-19 primo 2020 har bevirket, at virksomhedens omsætning for 2021 forventes reduceret i forhold til forventningerne.

På nuværende tidspunkt er det imidlertid ikke muligt at foretage et pålideligt skøn over hvornår effekten af COVID-19 vil aftage og nettoomsætningen og driften i virksomheden normaliseres. Afhængig af tidshorizonten for, hvornår virksomhedens omsætning vil blive normaliseret, og hvordan virksomhedens omsætning og omkostninger vil blive påvirket indtil da, er der usikkerhed omkring den endelige påvirkning af selskabets drift.

Baseret på en forudsætning om at effekten af COVID-19 vil aftage i løbet af 2021, har virksomhedens ledelse vurderet, at der ikke er væsentlig going concern udfordringer.

Herudover er der ikke efter balancedagen indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.



Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for PC Kabinet ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

I den eksterne årsrapport har selskabet valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger under betegnelsen bruttofortjeneste og -tab.

Nettoomsætning

Nettoomsætning 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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, salg, autodrift samt administrationsomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner, andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger vedrører renter til pengeinstitutter og anpartshaver.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af aktuel skat af årets skattepligtige indkomst samt regulering af udskudt skatteaktiv.

Selskabet er sambeskattet med Humle Invest Holding ApS. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til deres skattepligtige indkomst og med fuld fordeling vedrørende skattemæssige underskud.



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel er solgt i regnskabsåret.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver består af depositum målt til nominal værdi.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til nominal værdi efter fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab efter en individuel vurdering.

Udskudt skatteaktiv

Udskudt skatteaktiv er afsat med 22%. Udskudt skatteaktiv måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig værdi og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til nominal værdi.



Resultatopgørelse

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste		2.313.716	2.024.957
Personaleomkostninger	1	-1.805.504	-1.468.902
Andre driftsomkostninger		-56.269	0
Driftsresultat		451.943	556.055
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		8.073	23.868
Andre finansielle indtægter		1.313	4.890
Andre finansielle omkostninger		-18.090	-987
Resultat før skat		443.239	583.826
Skat af årets resultat		-99.490	-130.344
Årets resultat		343.749	453.482
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte		400.000	500.000
Overført resultat		-56.251	-46.518
Resultatdisponering		343.749	453.482



Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	256.269
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>256.269</u>
Deposita		96.000	96.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>96.000</u>	<u>96.000</u>
Anlægsaktiver		<u>96.000</u>	<u>352.269</u>
Varebeholdninger		<u>874.780</u>	<u>811.101</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		73.214	78.717
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		701.943	217.050
Udskudt skatteaktiv		75.693	83.678
Tilgodehavender		<u>850.850</u>	<u>379.445</u>
Likvide beholdninger		<u>567.356</u>	<u>702.663</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.292.986</u>	<u>1.893.209</u>
Aktiver		<u>2.388.986</u>	<u>2.245.478</u>



Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Passiver			
Anpartskapital		200.000	200.000
Overført resultat		717.721	773.972
Udbytte for regnskabsåret		400.000	500.000
		<hr/>	<hr/>
Egenkapital		1.317.721	1.473.972
		<hr/>	<hr/>
Anden gæld		0	26.000
		<hr/>	<hr/>
Langfristede gældsforpligtelser		0	26.000
		<hr/>	<hr/>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		164.024	305.474
Selskabsskat		0	123.344
Anden gæld		892.241	316.688
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		15.000	0
		<hr/>	<hr/>
Kortfristede gældsforpligtelser		1.071.265	745.506
		<hr/>	<hr/>
Gældsforpligtelser		1.071.265	771.506
		<hr/>	<hr/>
Passiver		2.388.986	2.245.478
		<hr/>	<hr/>
Eventualforpligtelser	2		



Egenkapitalopgørelsen

	Anparts- kapital	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	200.000	773.972	500.000	1.473.972
Betalt udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	0	-56.251	400.000	343.749
Egenkapital 31. december 2020	200.000	717.721	400.000	1.317.721



Noter

	2020	2019
1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.776.377	1.442.887
Andre omkostninger til social sikring	43.443	26.015
Lønrefusioner	-14.316	0
	<u>1.805.504</u>	<u>1.468.902</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>6</u>	<u>4</u>

2. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelse 2021 kr. 17.127

Lejeforpligtelse kr. 162.000

Selskabet er sambeskattet med Humle Invest Holding ApS. Selskabet hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter. Hæftelsen fremgår af administrationsselskabets årsrapport.