



**PC KABINETTET ApS
LUNDEVEJ 1A
SVENDBORG**

CVR. NR. 28 71 33 39

ÅRSRAPPORT 2023

(19. regnskabsår)

**Fremlagt og godkendt på den
ordinære generalforsamling,
den 23. februar 2024**

Thomas Nielsen
dirigent



LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for PC Kabinettet ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 23. februar 2024

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 1. januar 2023 - 31. december 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 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.



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG, FORTSAT

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.

Svendborg, den 23. februar 2024

N.G. CHRISTENSEN
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 38 69 59 16

Nicolai Groth-Christensen
statsaut. revisor
mne34124



LEDELSESBERETNING

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

Årets resultat udviser et overskud på kr. 499.389. Resultatet betragtes som tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 2.310.345 og en egenkapital på kr. 1.423.683.

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



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

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 eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Arbejder udført for fremmed regning indtægtsføres i resultatopgørelsen efter produktionskriteriet. Dette betyder, at omsætningen resultatføres inklusiv avance i takt med arbejdets færdiggørelse.

Bruttofortjeneste

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter består af kompensationer i forbindelse med Covid-19.

Personaleomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

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

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renter fra debitorer.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger vedrører renter til pengeinstitut og ledelse.



Skat af årets resultat

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

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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Depositum som er målt til nominel værdi.

Omsætningsaktiver

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

Nettorealisationsværdi 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 nominel værdi efter fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab efter en individuel vurdering.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder.

Udskudt skatteaktiv

Der er afsat udskudt skatteaktiv med 22% af forskellen på de regnskabsmæssige værdier og skattemæssige værdi af aktiver.

Gæld

Gæld er målt til nominel værdi.



RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR 2023 - 31. DECEMBER 2023

| Noter | 2023 | 2022 t.kr. |
|---|-----------------------|-------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 3.083.023 | 2.594 |
| 1 Personalemkostninger | <u>-2.488.773</u> | <u>-2.337</u> |
| DRIFTSRESULTAT | 594.250 | 257 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed | 48.112 | 68 |
| Andre finansielle indtægter | 6.899 | 1 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>-5.773</u> | <u>-11</u> |
| RESULTAT FØR SKAT | 643.488 | 315 |
| Skat af årets resultat | <u>-144.099</u> | <u>-73</u> |
| ÅRETS RESULTAT | <u>499.389</u> | <u>242</u> |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 450.000 | 240 |
| Overført til næste år | <u>49.389</u> | <u>2</u> |
| DISPONERET I ALT | <u>499.389</u> | <u>242</u> |



BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023

| Noter | AKTIVER | |
|---|--------------------------------|----------------------------|
| | 2023 | 2022 t.kr. |
| Depositum | <u>96.000</u> | <u>96</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | <u>96.000</u> | <u>96</u> |
| ANLÆGSAKTIVER | <u>96.000</u> | <u>96</u> |
| Varebeholdninger | <u>1.077.454</u> | <u>1.072</u> |
| Tilgodehavender fra salg | 111.784 | 36 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 70.400 | 0 |
| Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed | 452.856 | 678 |
| Udskudt skatteaktiv | 44.080 | 62 |
| Periodeafgrænsningsposter | <u>10.125</u> | <u>8</u> |
| Tilgodehavender | <u>689.245</u> | <u>784</u> |
| Likvide beholdninger | <u>447.646</u> | <u>115</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | <u>1.136.891</u> | <u>1.971</u> |
| AKTIVER | <u><u>2.310.345</u></u> | <u><u>2.067</u></u> |



BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023

| Noter | PASSIVER | 2023 | 2022 |
|--|-----------------|-------------------------|---------------------|
| | | | t.kr. |
| Anpartskapital | | 200.000 | 200 |
| Overført resultat | | 773.683 | 724 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | <u>450.000</u> | <u>240</u> |
| EGENKAPITAL | | <u>1.423.683</u> | <u>1.164</u> |
| Kreditinstitutter | | 0 | 132 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 378.300 | 317 |
| Anden gæld | | 508.344 | 445 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | <u>18</u> | <u>9</u> |
| KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE | | <u>886.662</u> | <u>903</u> |
| PASSIVER | | <u>2.310.345</u> | <u>2.067</u> |
| 2 Eventualforpligtelser | | | |



EGENKAPITALOPGØRELSE

| | Anparts- kapital | Overført resultat | Udbytte | I alt |
|------------------------|-----------------------------|------------------------------|----------------|------------------|
| Saldo 1/1 2023 | 200.000 | 724.294 | 240.000 | 1.164.294 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -240.000 | -240.000 |
| Overført resultat | 0 | 49.389 | 450.000 | 499.389 |
| | <u>200.000</u> | <u>773.683</u> | <u>450.000</u> | <u>1.423.683</u> |
| Egenkapital 31/12 2023 | <u>200.000</u> | <u>773.683</u> | <u>450.000</u> | <u>1.423.683</u> |



NOTER

| | 2023 | 2022 |
|--|-------------------------|---------------------|
| | | t.kr. |
| 1 PERSONALEOMKOSTNINGER | | |
| Gage og løn | 2.396.918 | 2.247 |
| Andre omkostninger til social sikring | 50.038 | 52 |
| Kørselsgodtgørelse | <u>41.817</u> | <u>38</u> |
| | <u><u>2.488.773</u></u> | <u><u>2.337</u></u> |
| Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede | <u><u>6</u></u> | <u><u>6</u></u> |

2 EVENTUALFORPLIGTELSER

Lejeforpligtelse, kr. 144.000.

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.

This document has been digitally signed and sealed using Capego SmartSign in accordance with the EU regulation known as eIDAS. The signatures within this original file carry legal validity and are binding in all EU states.

Important: Please refrain from making any changes to this file as it may impact its integrity.



All the original signatures incorporated in this document file strictly adhere to the provisions set forth by the European eIDAS regulation. They have been constructed in accordance with the PAdES (PDF Advanced Electronic Signatures) standard, as stipulated by the technical regulations specified in ETSI (European Telecommunications Standards Institute) 319 142. The signatures have been securely encoded within this document file, and the subsequent page(s) provide a visual representation of the encoded signatures.

These signatures hold legal weight and are enforceable in all EU states as regulated by eIDAS.

Read more:

<https://www.wolterskluwer.com/da-dk/solutions/capego-dk/smartsign/trust-center>

2024-02-23 11:12:26 UTC+00:00

Direktør

Thomas Nielsen



DK MitID - 00062438-65b7-4bf3-a2d4-93d0b28df032

2024-02-23 11:13:18 UTC+00:00

Statsautoriseret revisor

Nicolai Groth-Christensen



DK MitID - b903381d-7baf-411d-9f8c-f7f154383af4

2024-02-23 11:20:31 UTC+00:00

Dirigent

Thomas Nielsen



DK MitID - ac0f153b-a017-4415-b5cf-a9c0a30daa60