



PCBMotor ApS

Marielundvej 30
2730 Herlev

CVR.nr.: 30 50 92 18

ÅRSRAPPORT 2020/2021

Regnskabsperiode: 1/7 2020 - 30/6 2021

(13. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
17. november 2021

Henrik Stæhr-Olsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/7 2020 - 30/6 2021	6.
Balance pr. 30/6 2021	7.
Egenkapitalopgørelse	9.
Noter	10.

Selskabsoplysninger

Selskab

PCBMotor ApS
Marielundvej 30
2730 Herlev

CVR.nr.: 30 50 92 18

Telefon: 70 28 32 10
E-mail: hso@pcbmotor.com

Regnskabsperiode: 1/7 2020 - 30/6 2021

Stiftelsesdato: 28/3 2008

Direktion

Henrik Stæhr-Olsen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for PCBMotor ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 17. november 2021

Direktion

.....
Henrik Stæhr-Olsen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at udvikle, fremstille og sælge motorer, motorkomponenter og andre bevægelsesteknologier, samt udstede licenser dertil og dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet

Selskabets har valgt ikke at fortsætte med betaling af årlige patent omkostninger, og derfor er restværdien af patenter fuldt afskrevet i årets løb.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Året resultat anses for utilfredstillende.

Årets resultat er negativt påvirket af at selskabets kunder pga COVID-19 har udskudt eller aflyst projekter. Endvidere er tilgangen af nye projekter og ordre meget reduceret som følge af COVID-19.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

VIP Regnskab ApS

Resultatopgørelse 1/7 2020 - 30/6 2021

Note	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
BRUTTOTAB	-140.350	71.538
1 Personalemkostninger	-43.759	-108.256
2 Af- og nedskrivninger	<u>-842.850</u>	<u>-158.747</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-1.026.959	-195.465
Finansielle omkostninger	<u>-12.812</u>	<u>-9.579</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-1.039.771	-205.044
3 Skat af årets resultat	<u>228.749</u>	<u>45.110</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-811.022</u>	<u>-159.934</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>-811.022</u>	<u>-159.934</u>
I ALT	<u>-811.022</u>	<u>-159.934</u>

Balance pr. 30/6 2021
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
2 Færdiggjorte udviklingsprojekter	542.307	601.698
2 Erhvervede patenter	0	735.893
2 Goodwill	166.204	185.936
Immaterielle anlægsaktiver i alt	708.511	1.523.527
2 Indretning af lejede lokaler	0	27.834
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	0	27.834
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	66.852	66.852
Finansielle anlægsaktiver i alt	66.852	66.852
ANLÆGSAKTIVER I ALT	775.363	1.618.213
Varebeholdninger	144.259	126.239
Varebeholdninger i alt	144.259	126.239
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.937	470
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	11.000	207.000
Andre tilgodehavender	14.734	12.098
Andre tilgodehavender	860.961	632.212
Tilgodehavender i alt	893.632	851.780
Likvide beholdninger	3.389	0
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.041.280	978.019
AKTIVER I ALT	1.816.643	2.596.232

Balance pr. 30/6 2021
Passiver

<u>Note</u>	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
Virksomhedskapital	468.638	468.638
Overkurs ved emission	6.411.925	6.411.925
Overført resultat	-5.146.603	-4.335.581
EGENKAPITAL I ALT	<u>1.733.960</u>	<u>2.544.982</u>
4 Anden langfristet gæld	<u>50.000</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>50.000</u>	<u>0</u>
Gæld til pengeinstitutter	0	16.123
Leverandører af varer og tjenesteydelser	32.601	22.485
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	82	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>0</u>	<u>12.642</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>32.683</u>	<u>51.250</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>82.683</u>	<u>51.250</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.816.643</u>	<u>2.596.232</u>
5 Anvendt regnskabspraksis		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>1/7 2020</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>30/06 2021</u>
Anpartskapital	468.638			468.638
Overkurs ved emission	6.411.925			6.411.925
Overført resultat	-4.335.581	0	-811.022	-5.146.603
	2.544.982	0	-811.022	1.733.960

NOTER

Note 1 - Personalemkostninger

	2020/2021	2019/2020
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	1	1
Gager og lønninger	43.092	107.871
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	667	385
	43.759	108.256

Note 2 - Anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede patenter	Goodwill
Kostpris 1. juli 2020	1.187.827	1.169.499	394.646
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 30. juni 2021	1.187.827	1.169.499	394.646

Afskrivninger 1. juli 2020	586.129	433.606	208.710
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Årets afskrivninger	59.391	735.893	19.732
Afskrivninger 30. juni 2021	645.520	1.169.499	228.442

Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	542.307	0	166.204
--	----------------	----------	----------------

Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2020	104.560	31.750
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris 30. juni 2021	104.560	31.750

Afskrivninger 1. juli 2020	76.726	31.750
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0
Årets afskrivninger	27.834	0
Afskrivninger 30. juni 2021	104.560	31.750

Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	0	0
--	----------	----------

Afskrivninger:

	2020/2021	2019/2020
Færdiggjorte udviklingsprojekter	59.391	59.391
Erhvervede patenter	735.893	58.712
Goodwill	19.732	19.732
Indretning af lejede lokaler	27.834	20.912
Afskrivninger i alt	842.850	158.747

NOTER

Note 3 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst
Regulering af udskudt skat (indtægt)

<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
0	0
-228.749	-45.110
<u>-228.749</u>	<u>-45.110</u>

Note 4 - Langfristede gældsforpligtelser

Ansvarlig lånekapital
Langfristet gæld

<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
50.000	0
<u>50.000</u>	<u>0</u>

Note 5 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2020/2021 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 regskabspost 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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

NOTER

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttotab

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

NOTER

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle anlægsaktiver 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 anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Udviklingsomkostninger indregnes til kostpris med tillæg af alle omkostninger, der kan henføres direkte til fremstillingen eller forberedelse af aktivet til dets planmæssige anvendelse, eller som kan henføres hertil på et rimeligt og konsistent grundlag.

Udviklingsomkostninger indregnes kun som et immaterielt aktiv, hvis det er sandsynligt, at produktet eller processen vil generere fremtidige økonomiske fordele til virksomheden, og udviklingsomkostningerne ved det ves til eventuel lavere genindvindingsværdi.

Erhvervede immaterielle rettigheder i form af patenter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode.

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Goodwill opgøres på overtagelsestidspunktet som forskellen mellem kostprisen for virksomhedsovertagelsen og den overtagende virksomheds andel af dagsværdien af de overtagede, identificerbare aktiver og forpligtelser.

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden vurderes ud fra den erhvervede

NOTER

De immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Færdiggjorte udviklingsprojekter	20 år
Erhvervede patenter mv.	18-20 år
Goodwill	20 år

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med direkte tilknyttede erhvervsomkostninger for overtagede indretninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til indretning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Indretning af lejede lokaler	5 år	0-20 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0-20 %

NOTER

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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 regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den

NOTER

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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



Dette dokument er underskrevet via www.ePact.eu - den sikre europæiske underskriftsservice.
Tidspunkt for underskrivelse, underskrivernes identitet og delIP-adresser der er underskrevet fra er blevet registreret som følger:

Med min underskrift godkender jeg indholdet af dette dokument.

Henrik Mogens Stæhr-Olsen

CEO & Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-562233732325

Underskrevet med: NemID
Dato: 09.12.2021 10:49:14 CET
IP: 185.107.13.125



Dette pdf-dokument indeholder et digital certifikat udstedt af ePact (CVR 39694050). Underskrifterne i dette dokument kan valideres med den matematiske hash-værdi fra det originale dokument. Dette dokument er tidsstempelt og låst mod yderligere ændringer. Krypterede underskriftscertifikater er indeholdt i pdf-dokumentet til brug for fremtidig validering. Vilkår, betingelser og mere information om ePact er tilgængelig på www.epact.eu.

Ud over dette dokument kan et eller flere dokumenter være knyttet til transaktionen.
Alle dokumenter i denne transaktion er angivet nedenfor.

Dokumenter i transaktion:

Dette dokument:

Årsrapport 2021 for PCBMotor ApS.pdf

Alle dokumenter i transaktionen:

Årsrapport 2021 for PCBMotor ApS.pdf

Referat generalforsamling 2021 for PCBMotor ApS.pdf

Oplysningskema 2021 for PCBMotor ApS.pdf

Bilag til oplysningskema 2021 for PCBMotor ApS.pdf

Ovenstående dokumenter og bilag er sendt i underskrevet form til alle parterne pr. e-mail eller som et link til download. Underskriverne er ansvarlige for sikker opbevaring af dokumenterne og bilag efter download.

Download dokumenter

Du har enten modtaget et link eller en fil for at downloade dette dokument.

Log for dette dokument

2021-12-09 10:43 Dokumentet blev føjet til ePact.eu.
2021-12-09 10:43 Invitation til at underskrive er sendt til: Henrik Stæhr-Olsen (hso@pcbmotor.com).
2021-12-09 10:49 Henrik Stæhr-Olsen underskrev dokument ved brug af NemiD (PID:9208-2002-2-562233732325).
2021-12-09 10:49 Alle underskrifter er modtaget af ePact.eu.
2021-12-09 10:49 En kopi af det underskrevne dokument blev sendt til: Henrik Stæhr-Olsen (hso@pcbmotor.com).
2021-12-09 10:49 En kopi af det underskrevne dokument blev sendt til: Henrik Stæhr-Olsen (hso@vipregnskab.dk).