



PCBMOTOR ApS

Marielundvej 30
2730 Herlev

CVR.nr.: 30 50 92 18

ÅRSRAPPORT 2022/2023

Regnskabsperiode: 1/7 2022 - 30/6 2023

(15. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
15. december 2023

Henrik Mogens Stæhr-Olsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/7 2022 - 30/6 2023	6.
Balance pr. 30/6 2023	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 2022 - 30/6 2023

Stiftelsesdato: 28/3 2008

Direktion

Henrik Mogens Stæhr-Olsen

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for PCB MOTOR 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 2023 samt af 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.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

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

VIP Regnskab ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 15. december 2023

Direktion

.....
Henrik Mogens Stæhr-Olsen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende positivt resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1/7 2022 - 30/6 2023

Note	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
BRUTTOFORTJENESTE	27.929	-130.599
1 Personalemkostninger	0	0
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-19.732</u>	<u>-562.039</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	8.197	-692.638
Andre finansielle omkostninger	<u>-12.231</u>	<u>-21.812</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-4.034	-714.450
3 Skat af årets resultat	<u>-28.337</u>	<u>-832.624</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-32.371</u>	<u>-1.547.074</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>-32.371</u>	<u>-1.547.074</u>
I ALT	<u>-32.371</u>	<u>-1.547.074</u>

Balance pr. 30/6 2023
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
2	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0	0
2	Erhvervede patenter	0	0
2	Goodwill	126.740	146.472
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	126.740	146.472
2	Indretning af lejede lokaler	0	0
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	0	0
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	66.852	66.852
	Finansielle anlægsaktiver i alt	66.852	66.852
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	193.592	213.324
	Varebeholdninger	0	54.760
	Varebeholdninger i alt	0	54.760
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	166.921	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	518.560	268.250
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	14.517	9.348
	Udskudt skatteaktiv	0	28.337
	Tilgodehavender i alt	699.998	305.935
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	699.998	360.695
	AKTIVER I ALT	893.590	574.019

Balance pr. 30/6 2023
Passiver

<u>Note</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
Virksomhedskapital	468.638	468.638
Overkurs ved emission	6.411.925	6.411.925
Overført resultat	<u>-6.726.048</u>	<u>-6.693.677</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>154.515</u>	<u>186.886</u>
4 Gæld til kreditinstitutter	<u>133.000</u>	<u>58.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>133.000</u>	<u>58.000</u>
Gæld til kreditinstitutter	85.899	59.228
Leverandører af varer og tjenesteydelser	518.685	269.823
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>1.491</u>	<u>82</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>606.075</u>	<u>329.133</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>739.075</u>	<u>387.133</u>
PASSIVER I ALT	<u>893.590</u>	<u>574.019</u>
5 Anvendt regnskabspraksis		

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2022/2023

	<u>1/7 2022</u>	<u>Overført i året</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>30/06 2023</u>
Anpartskapital	468.638	0	0	0	468.638
Overkurs ved emission	6.411.925	0	0	0	6.411.925
Overført resultat	-6.693.677	0	0	-32.371	-6.726.048
	186.886	0	0	-32.371	154.515

NOTER

Note 1 - Personalemkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret

2022/2023	2021/2022
1	1

Der er ikke udbetalt løn i året.

Note 2 - Anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver

	2022/2023		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede patenter	Goodwill
Kostpris 1. juli 2022	1.187.827	1.169.499	394.646
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 30. juni 2023	1.187.827	1.169.499	394.646
Afskrivninger 1. juli 2022	1.187.827	1.169.499	248.174
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Årets afskrivninger	0	0	19.732
Afskrivninger 30. juni 2023	1.187.827	1.169.499	267.906
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	0	0	126.740

Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2022	104.560	31.750
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris 30. juni 2023	104.560	31.750
Afskrivninger 1. juli 2022	104.560	31.750
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0
Årets afskrivninger	0	0
Afskrivninger 30. juni 2023	104.560	31.750
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	0	0
Afskrivninger:	2022/2023	2021/2022
Færdiggjorte udviklingsprojekter	0	542.307
Goodwill	19.732	19.732
Afskrivninger i alt	19.732	562.039

NOTER

Note 3 - Skat	2022/2023	2021/2022
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	28.337	832.624
	28.337	832.624

Note 4 - Langfristede gældsforpligtelser	2022/2023	2021/2022
Ansvarlig lånekapital	133.000	58.000
Langfristet gæld	133.000	58.000

Note 5 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2022/2023 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 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.

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

Bruttofortjeneste

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Finansielle poster

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

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 nettorealiseringsværdi 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.

NOTER

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 immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris 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 enkelte aktiv kan måles pålideligt.

Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid, og udviklingsprojekter nedskrives 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 overtagne, identificerbare aktiver og forpligtelser.

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden vurderes ud fra den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

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.

NOTER

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 salgsmkostninger 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 %

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver, der ikke indregnes som kapitalandele, indregnes til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

NOTER

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien 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.

Nettorealiseringsværdien 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 %.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 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 nettorealiseringsværdi.

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 nominel værdi.



Dette dokument er underskrevet via www.ePact.eu - den sikre europæiske underskriftsservice.
Tidspunkt for underskrivelse, underskrivernes identitet og delP-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: 6bb65bc9-6041-4eba-b732-106bb011d1ba

hso@pcbmotor.com

Verificeret via: MitID

Dato: 02.01.2024 18:30:47 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 tidsstemplet 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 2023 for PCBMOTOR ApS-2.pdf

Alle dokumenter i transaktionen:

Årsrapport 2023 for PCBMOTOR ApS-2.pdf

Referat generalforsamling 2023 for PCBMOTOR ApS.pdf

Oplysningsskema 2023 for PCBMOTOR ApS.pdf

Bilag til oplysningsskema 2023 for PCBMOTOR ApS-1.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

2024-01-02 18:16 Dokumentet blev føjet til ePact.eu.
2024-01-02 18:16 Invitation til at underskrive er sendt til: Henrik Stæhr-Olsen (hso@pcbmotor.com).
2024-01-02 18:30 Henrik Mogens Stæhr-Olsen benyttede MitID til autentificering
2024-01-02 18:30 Henrik Mogens Stæhr-Olsen underskrev dokument ved brug af Håndskrevet underskrift
2024-01-02 18:30 Alle underskrifter er modtaget af ePact.eu.
2024-01-02 18:30 En kopi af det underskrevne dokument blev sendt til: Henrik Stæhr-Olsen (hso@pcbmotor.com).
2024-01-02 18:30 En kopi af det underskrevne dokument blev sendt til: Henrik Stæhr-Olsen (hso@vipregnskab.dk).