

POC Beregnerfirma ApS

Valmuemarken 9,

9000 Aalborg

CVR-nr. 41022388

Årsrapport for 2022

(Opstillet uden revision eller review)

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 5. juni 2023

Thomas Olesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

POC Beregnerfirma ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 for POC Beregnerfirma ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 4. maj 2023

Direktion

Thomas Olesen
Adm. direktør

POC Beregnerfirma ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i POC Beregnerfirma ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for POC Beregnerfirma ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

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

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nørresundby, den 4. maj 2023

ONreVISION registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 33043163

Jette Nielsen

Registreret revisor

mne16813

POC Beregnerfirma ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Virksomheden | POC Beregnerfirma ApS Valmuemarken 9, 9000 Aalborg |
| E-mail | poc@poc.dk |
| CVR-nr. | 41022388 |
| Stiftelsesdato | 18. december 2019 |
| Hjemsted | Aalborg |
| Regnskabsår | 1. januar 2022 - 31. december 2022 |
| Direktion | Thomas Olesen |
| Revisor | ONreVISION registreret revisionsanpartsselskab Thistedvej 86 9400 Nørresundby |
| Telefon | 98391500 |
| E-mail | jn@onrevision.dk |
| CVR-nr. | 33043163 |

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for POC Beregnerfirma ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

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 produktion, distribution, salg, reklame, administration,

Anvendt regnskabspraksis

lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

POC Beregnerfirma ApS

Anvendt regnskabspraksis

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.368.295 | 1.167.542 |
| Personaleomkostninger | 1 | -970.642 | -907.161 |
| Driftsresultat | | 397.653 | 260.381 |
| Finansielle omkostninger | | -11.692 | -6.728 |
| Resultat før skat | | 385.961 | 253.653 |
| Skat af årets resultat | | -85.976 | -55.792 |
| Årets resultat | | 299.985 | 197.861 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 299.985 | 197.861 |
| Resultatdisponering | | 299.985 | 197.861 |

POC Beregnerfirma ApS

Balance 31. december 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|------|------------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 177.971 | 85.574 |
| Tilgodehavender | | <u>177.971</u> | <u>85.574</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>1.010.593</u> | <u>749.960</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>1.188.564</u> | <u>835.534</u> |
| Aktiver | | <u>1.188.564</u> | <u>835.534</u> |

Balance 31. december 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|------|------------------|----------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 2 | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | 3 | 685.968 | 385.983 |
| Egenkapital | | 725.968 | 425.983 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 200.000 | 200.000 |
| Selskabsskat | | 59.976 | 53.459 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 202.620 | 156.092 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 462.596 | 409.551 |
| Gældsforpligtelser | | 462.596 | 409.551 |
| Passiver | | 1.188.564 | 835.534 |
| Eventualforpligtelser | 4 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 5 | | |
| Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold | 6 | | |

Noter

| | 2022 | 2021 |
|--|------------------------|------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | -958.864 | -898.864 |
| Andre omkostninger til social sikring | -5.834 | -5.717 |
| Andre personaleomkostninger | -5.944 | -2.580 |
| | <u>-970.642</u> | <u>-907.161</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 2. Virksomhedskapital | | |
| Saldo primo | <u>40.000</u> | <u>40.000</u> |
| Saldo ultimo | <u>40.000</u> | <u>40.000</u> |
| | | |
| Selskabskapitalen har været uændret siden opstart. | | |
| | | |
| 3. Overført resultat | | |
| Saldo primo | 385.983 | 188.122 |
| Årets tilgang | 299.985 | 197.861 |
| Saldo ultimo | <u>685.968</u> | <u>385.983</u> |

4. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

6. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive arkitekt- og beregnervirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.