

PCMA Management ApS

Classensgade 11A st.th
2100 København Ø

CVR.nr.: 41 42 62 92

ÅRSRAPPORT 2020/2021

Regnskabsperiode: 11/6 2020 - 30/6 2021

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
20. september 2021



Magnus Lilleås
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 11/6 2020 - 30/6 2021	10.
Balance pr. 30/6 2021	11.
Egenkapitalopgørelse	13.
Noter	14.

Selskabsoplysninger

Selskab

PCMA Management ApS
Classensgade 11A st.th
2100 København Ø

CVR.nr.: 41 42 62 92

E-mail: ml@leleac.dk

Regnskabsperiode: 11/6 2020 - 30/6 2021

Stiftelsesdato: 11/6 2020

Direktion

Magnus Lilleås
Peter Christopher Ammentorp Østergaard

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 11. juni 2020 - 30. juni 2021 for PCMA Management ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 11. juni 2020 - 30. juni 2021.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Magnus Lilleås, den 20. september 2021

Direktion


.....
Magnus Lilleås


.....
Peter Christopher Ammentorp Østergaard

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive fødevarevirksomhed med restaurant og café samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende under henvisning til COVID-situationen, idet restauranten var tvangslukket i fire måneder.

For det kommende år forventes et positivt resultat.

Der er ansøgt om kompensation for faste omkostninger vedr. perioden 1/3 - 30/6 2021. Det ansøgte beløb er i omegnen af 250 t.kr., dette er ikke medtaget i dette regnskabsår, da der er usikkerhed om hvorvidt ansøgningen godkendes og med hvilket beløb.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive 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. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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 regnskabs-

Anvendt regnskabspraksis

mæssige 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.

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

Lejerettigheder vedr. Classensgade 11A st.th. indregnes til kostpris. Der er i året ikke foretaget afskrivninger af Lejerettighederne, da værdien af disse ikke er forringet i løbet af regnskabsåret.

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

Erhvervede patenter mv. er ikke afskrevet i året

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.

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
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatter.

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 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.

Resultatopgørelse 11/6 2020 - 30/6 2021

Note		<u>2020/2021</u> (13 mdr.)
1	BRUTTOFORTJENESTE	1.077.879
1, 2	Personaleomkostninger	-1.835.340
3	Af- og nedskrivninger	<u>-83.330</u>
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-840.791
	Finansielle omkostninger	<u>-55.830</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-896.621
4	Skat af årets resultat	<u>-21.742</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>-918.363</u>
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
	Overført resultat	<u>-918.363</u>
	I ALT	<u>-918.363</u>

Balance pr. 30/6 2021
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2020/2021</u>
3 Erhvervede patenter	400.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	400.000
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	416.670
Materielle anlægsaktiver i alt	416.670
ANLÆGSAKTIVER I ALT	816.670
Varebeholdninger	159.008
Varebeholdninger i alt	159.008
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	34.994
Andre tilgodehavender	95.007
Periodeafgrænsningsposter	33.922
Tilgodehavender i alt	163.923
Likvide beholdninger	905.784
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.228.715
AKTIVER I ALT	2.045.385

Balance pr. 30/6 2021
Passiver

<u>Note</u>	<u>2020/2021</u>
Virksomhedskapital	120.000
Overført resultat	<u>-918.363</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-798.363</u>
4 Udskudt skat	<u>21.742</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>21.742</u>
5 Anden langfristet gæld	0
5 Kortfristet del af langfristet gæld	210.723
Leverandører af varer og tjenesteydelser	184.488
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	1.771.600
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>655.195</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.822.006</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>2.822.006</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.045.385</u>

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2020

	<u>11/6 2020</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>30/06 2021</u>
Anpartskapital	120.000			120.000
Overført resultat	0	0	-918.363	-918.363
	<u>120.000</u>	<u>0</u>	<u>-918.363</u>	<u>-798.363</u>

NOTER

Note 1 - Særlige poster

Lønkomensation Covid-19	739.135
Kompensation faste omkostninger Covid-19	133.364

Note 2 - Personaleomkostninger

	<u>2020/2021</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>6,6</u>
Gager og lønninger	1.787.027
Pensionsbidrag	12.666
Andre omkostninger til social sikring	35.647
	<u>1.835.340</u>

Note 3 - Anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Erhvervede patenter</u>
Kostpris 11. juni 2020	0
Tilgang	400.000
Afgang	0
Kostpris 30. juni 2021	<u>400.000</u>
Afskrivninger 11. juni 2020	0
Afskrivninger vedrørende afgang	0
Årets afskrivninger	0
Afskrivninger 30. juni 2021	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	<u>400.000</u>

Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 11. juni 2020	0
Tilgang	500.000
Afgang	0
Kostpris 30. juni 2021	<u>500.000</u>
Afskrivninger 11. juni 2020	0
Afskrivninger vedrørende afgang	0
Årets afskrivninger	83.330
Afskrivninger 30. juni 2021	<u>83.330</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	<u>416.670</u>

NOTER

Afskrivninger:		2020/2021
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		83.330
Afskrivninger i alt		83.330

Note 4 - Skat

Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst		0
Regulering af udskudt skat		21.742
		21.742

Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser

	2020/2021	
Skyldig lån til skat (Covid-19)	210.723	0
Gæld i alt	210.723	0
Kortfristet del (1. års afdrag)	-210.723	0
Langfristet gæld	0	0