

# **PCMA Management ApS**

Classensgade 11  
2100 København Ø

CVR.nr.: 41 42 62 92

## **ÅRSRAPPORT 2021/2022**

Regnskabsperiode: 1/7 2021 - 30/6 2022

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
13. december 2022

Peter Christopher Ammentorp Østergaard  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/7 2021 - 30/6 2022	10.
Balance pr. 30/6 2022	11.
Noter	13.

Visma Addo identifikationsnummer: 2770a12d-90cb-488b-a97e-b44bab39e993

## Selskabsoplysninger

### Selskab

PCMA Management ApS  
Classensgade 11  
2100 København Ø

CVR.nr.: 41 42 62 92  
E-mail: ml@leleac.dk

Regnskabsperiode: 1/7 2021 - 30/6 2022

Stiftelsesdato: 11/6 2020

### Direktion

Peter Christopher Ammentorp Østergaard  
Magnus Lilleås

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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.

København Ø, den 13. december 2022

### Direktion

.....  
Peter Christopher Ammentorp Østergaard

.....  
Magnus Lilleås

# Ledelsesberetning

## Selskabets væsentligste aktiviteter

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

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har påbegyndt drift ultimo august 2020 umiddelbart før COVID-19, hvorfor selskabets to regnskabsår viser et negativt samlet resultat på t.kr. 1.518, hvilket ikke er tilfredsstillende. Dog skal tages i betragtning de tvungne lukninger og begrænsede åbningstider grundet COVID-19, samt ikke mindst den omfattende økonomiske situation grundet krigen i Ukraine.

Trods dette har investorerne efter regnskabsafslutning 30/6 2022 yderligere indskudt kr. 600.000. Under forudsætning af markedsbetingelser normaliseres forventer investorerne/direktionen at virksomheden vil blive rentabel.

Selskabet har indledt forhandlinger med SKAT omkring afdragsbetaling af moms lån, hjælpepakker retur og renter på t.kr. 327 samt udlejer om reduceret husleje i en periode indtil der bliver normale arbejdsvilkår. Vi forventer et positivt resultat af disse forhandlinger.

Ejerne/investorerne vurderer selskabet som en going concern, fordi virksomheden har været i stand til at opbygge en trofast kundekreds, har lavet tiltag omkring bedre udnyttelse af ressourcer samt reduktion af omkostninger.

## 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 2021/2022 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.

## 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.

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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi af kostpris</b>
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 1/7 2021 - 30/6 2022

Note	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u> (13 mdr.)
<b>2 BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>2.285.735</b>	<b>1.076.948</b>
3 Personalemkostninger	-2.710.276	-1.835.339
4 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-99.996</u>	<u>-83.330</u>
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>-524.537</b>	<b>-841.721</b>
Andre finansielle omkostninger	<u>-64.026</u>	<u>-54.900</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-588.563</b>	<b>-896.621</b>
5 Skat af årets resultat	<u>-11.201</u>	<u>-21.742</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-599.764</u></b>	<b><u>-918.363</u></b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	<u>-599.764</u>	<u>-918.363</u>
<b>I ALT</b>	<b><u>-599.764</u></b>	<b><u>-918.363</u></b>

Visma Addo identifikationsnummer: 2770a12d-90cb-488b-a97e-b44bab339e993

**Balance pr. 30/6 2022**  
**Aktiver**

<u>Note</u>		<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
4	Erhvervede patenter	400.000	400.000
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>400.000</b>	<b>400.000</b>
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	316.674	416.670
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>316.674</b>	<b>416.670</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>716.674</b>	<b>816.670</b>
	Varebeholdninger	234.840	159.008
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>234.840</b>	<b>159.008</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	122.283	34.994
	Andre tilgodehavender	98.237	95.007
	Periodeafgrænsningsposter	8.390	33.922
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>228.910</b>	<b>163.923</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>521.993</b>	<b>905.784</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>985.743</b>	<b>1.228.715</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.702.417</b>	<b>2.045.385</b>

Visma Addo identifikationsnummer: 2770a12d-90cb-488b-a97e-b444bab39e993

**Balance pr. 30/6 2022**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
Virksomhedskapital	120.000	120.000
Overført resultat	<u>-1.518.127</u>	<u>-918.363</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>-1.398.127</u></b>	<b><u>-798.363</u></b>
<b>5</b> Udskudt skat	<u>32.943</u>	<u>21.742</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>32.943</u></b>	<b><u>21.742</u></b>
<b>6</b> Anden langfristet gæld	<u>152.190</u>	<u>0</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>152.190</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>6</b> Kortfristet del af langfristet gæld	174.741	210.723
Leverandører af varer og tjenesteydelser	521.138	484.038
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.824.748	1.771.600
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>394.784</u>	<u>355.645</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.915.411</u></b>	<b><u>2.822.006</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>3.067.601</u></b>	<b><u>2.822.006</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>1.702.417</u></b>	<b><u>2.045.385</u></b>
<b>1</b> Going concern		

Visma Addo identifikationsnummer: 2770a12d-90cb-488b-a97e-b44bab39e993

## NOTER

### Note 1 - Going concern

Vi henviser til beskrivelsen i ledelsesberetningen.

### Note 2 - Særlige poster

Virksomheden har modtaget kompensationer som følge af Covid-19 i perioden august 2021 til marts 2022. Virksomheden har modtaget kompensationspakker vedr. lønkompensation, faste omkostninger kompensation og tilskud fra restaurationspuljen. I alt er der for dette regnskabsår modtaget kr. 434.723

### Note 3 - Personaleomkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret

Gager og lønninger

Pensionsbidrag

Andre omkostninger til social sikring

<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
<u>7,9</u>	<u>6,6</u>
2.629.049	1.787.027
36.538	12.666
44.689	35.646
<u>2.710.276</u>	<u>1.835.339</u>

### Note 4 - Anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Kostpris 1. juli 2021

Tilgang

Afgang

**Kostpris 30. juni 2022**

Afskrivninger 1. juli 2021

Afskrivninger vedrørende afgang

Årets afskrivninger

**Afskrivninger 30. juni 2022**

**Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022**

Erhvervede  
patenter

400.000

0

0

**400.000**

0

0

0

**0**

**400.000**

Visma Addo identifikationsnummer: 2770a12d-90cb-488b-a97e-b444bab339e993

## NOTER

### Materielle anlægsaktiver

Kostpris 1. juli 2021

Tilgang

Afgang

**Kostpris 30. juni 2022**

Afskrivninger 1. juli 2021

Afskrivninger vedrørende afgang

Årets afskrivninger

**Afskrivninger 30. juni 2022**

**Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022**

#### Afskrivninger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

**Afskrivninger i alt**

### Note 5 - Skat

#### Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst

Regulering af udskudt skat

### Note 6 - Langfristede gældsforpligtelser

Skyldig lån til skat (Covid-19)

Gæld i alt

Kortfristet del (1. års afdrag)

Langfristet gæld

### Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

500.000

0

0

**500.000**

83.330

0

99.996

**183.326**

**316.674**

**2021/2022**

**2020/2021**

99.996

83.330

**99.996**

**83.330**

**2021/2022**

**2020/2021**

0

0

11.201

21.742

**11.201**

**21.742**

**2021/2022**

**2020/2021**

326.931

210.723

326.931

210.723

-174.741





-210.723

**152.190**

**0**

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet med Visma Addo sikker digital underskrift. Underskrivers identitet er fysisk registreret i det elektroniske PDF dokument og vist herunder.

## Underskrivere

 	 
<b>Magnus Lilleås</b> 16-12-2022 22:12	<b>Peter Christopher Ammentorp Østergaard</b> 17-12-2022 23:14

## Dokumenter i transaktionen

Årsrapport 2022 for PCMA Management ApS.pdf	<i>Nærværende dokument</i>
Referat generalforsamling 2022 for PCMA Management ApS.pdf	



Dokumentet er underskrevet digitalt med Visma Addo sikker signeringservice. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument.

Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i PDF dokumentet, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan verificeres dokumentets ægthed

Dokumentet er beskyttet med Adobe CDS certifikat. Når dokumentet åbnes i Adobe Reader, vil det fremstå som være underskrevet med Visma Addo signeringservice.