

PC Schematic A/S

Bygaden 7
4040 Jyllinge
CVR-nr. 87609618

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.05.2017

Dirigent

Navn: Hanne Lindgaard Rossen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

PC Schematic A/S

Bygaden 7

4040 Jyllinge

CVR-nr.: 87609618

Hjemsted: Roskilde

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Bestyrelse

Ove Henrik Larsen, formand

Kirsten von Bülow

Hanne Lindgaard Rossen

Dorthe Møller Larsen

Henrik Alstrup

Direktion

Hanne Lindgaard Rossen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for PC Schematic A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, den 09.05.2017

Direktion

Hanne Lindgaard Rossen

Bestyrelse

Ove Henrik Larsen
formand

Kirsten von Bülow

Hanne Lindgaard Rossen

Dorthe Møller Larsen

Henrik Alstrup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i PC Schematic A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PC Schematic A/S for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller

Den uafhængige revisors erklæringer

vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 09.05.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Thomas Frommelt Hertz
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets primære hovedaktivitet er udvikling og salg af CAD-programmet PC Schematic Automation samt opdatering af programmet og kurser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er opgjort til et overskud på 2.117 t.kr. Selskabets balance udviser en aktivmasse på 6.887 t.kr. og en egenkapital på 4.203 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		12.404.545	11.186
Personaleomkostninger	1	(9.451.915)	(9.232)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(286.077)</u>	<u>(152)</u>
Driftsresultat		2.666.553	1.802
Andre finansielle indtægter	3	32.209	34
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(36.331)</u>	<u>(106)</u>
Resultat før skat		2.662.431	1.730
Skat af årets resultat	5	<u>(545.196)</u>	<u>(414)</u>
Årets resultat		<u>2.117.235</u>	<u>1.316</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		800.000	600
Overført resultat		<u>1.317.235</u>	<u>716</u>
		<u>2.117.235</u>	<u>1.316</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		2.000.000	2.259
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		370.688	244
Materielle anlægsaktiver	6	2.370.688	2.503
Andre værdipapirer og kapitalandele		18.946	19
Finansielle anlægsaktiver	7	18.946	19
Anlægsaktiver		2.389.634	2.522
Fremstillede varer og handelsvarer		142.792	130
Varebeholdninger		142.792	130
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.526.271	821
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.742.395	0
Andre tilgodehavender		4.642	21
Periodeafgrænsningsposter		37.853	163
Tilgodehavender		4.311.161	1.005
Likvide beholdninger		43.332	2.163
Omsætningsaktiver		4.497.285	3.298
Aktiver		6.886.919	5.820

Balance pr. 31.12.2016

	Note	2016 kr.	2015 t.kr.
Virksomhedskapital	8	500.000	500
Reserve for opskrivninger		594.563	557
Overført overskud eller underskud		2.308.488	1.029
Forslag til udbytte for regnskabsåret		800.000	600
Egenkapital		4.203.051	2.686
Udskudt skat	9	11.100	164
Hensatte forpligtelser		11.100	164
Bankgæld		0	1.409
Langfristede gældsforpligtelser		0	1.409
Bankgæld		374.442	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		125.612	111
Skyldig selskabsskat		561.796	311
Anden gæld		1.610.918	1.139
Kortfristede gældsforpligtelser		2.672.768	1.561
Gældsforpligtelser		2.672.768	2.970
Passiver		6.886.919	5.820
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for opskriv- ninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.
Egenkapital primo	500.000	557.314	1.028.502	600.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(600.000)
Overført til reserver	0	37.249	(37.249)	0
Årets resultat	0	0	1.317.235	800.000
Egenkapital ultimo	500.000	594.563	2.308.488	800.000
				I alt kr.
Egenkapital primo				2.685.816
Udbetalt ordinært udbytte				(600.000)
Overført til reserver				0
Årets resultat				2.117.235
Egenkapital ultimo				4.203.051

Noter

	2016	2015
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	8.326.219	8.110
Pensioner	966.585	956
Andre omkostninger til social sikring	159.111	166
	9.451.915	9.232
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	23	24
	2016	2015
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	131.651	152
Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	213.138	0
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(58.712)	0
	286.077	152
	2016	2015
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	32.098	0
Renteindtægter i øvrigt	111	33
Valutakursreguleringer	0	1
	32.209	34
	2016	2015
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	8.945	79
Valutakursreguleringer	14.475	0
Øvrige finansielle omkostninger	12.911	27
	36.331	106

Noter

	2016	2015
	kr.	t.kr.
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	697.796	411
Ændring af udskudt skat	(152.600)	3
	545.196	414
		Andre
		anlæg,
		drifts-
	Grunde og	materiel og
	bygninger	inventar
	kr.	kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.606.187	611.618
Tilgange	0	289.412
Afgange	0	(286.080)
Kostpris ultimo	1.606.187	614.950
Opskrivninger primo	807.701	0
Tilbageførsel af opskrivninger	(213.138)	0
Opskrivninger ultimo	594.563	0
Af- og nedskrivninger primo	(155.372)	(367.781)
Årets afskrivninger	(45.378)	(86.273)
Tilbageførsel ved afgange	0	209.792
Af- og nedskrivninger ultimo	(200.750)	(244.262)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.000.000	370.688
		Andre
		værdi-
		papirer og
		kapital-
		andele
		kr.
7. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		18.946
Kostpris ultimo		18.946
Regnskabsmæssig værdi ultimo		18.946

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
8. Virksomhedskapital			
Aktiekapital	500.000	1	500.000
	500.000		500.000

	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
9. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	2.800	164
Andre skattepligtige midlertidige forskelle	8.300	0
	11.100	164

	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
10. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	183.267	409

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret pantebrev nom. 1.400 t.kr. samt ejerpantebrev nom. 1.173 t.kr. i ejendom.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendom udgør 2.000 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Opskrivninger af grunde og bygninger bindes under egenkapitalen.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.