

**PC Schematic A/S**  
Gammel Marbjergvej 15  
4000 Roskilde  
CVR-nr. 87609618

## **Årsrapport 2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 07.05.2019

### **Dirigent**

---

Navn: Hanne Lindgaard Rossen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018	6
Balance pr. 31.12.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2018	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

PC Schematic A/S  
Gammel Marbjergvej 15  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 87609618  
Hjemsted: Roskilde  
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

### 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

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 07.05.2019

### Direktion

Hanne Lindgaard Rossen

### Bestyrelse

Ove Henrik Larsen  
formand

Kirsten von Bülow

Hanne Lindgaard Rossen

Dorthe Møller Larsen

Henrik Alstrup

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i PC Schematic A/S

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PC Schematic A/S for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Vores ansvar er derudover 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 07.05.2019

## Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Thomas Frommelt Hertz

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne31543

## 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 1.572 t.kr. Selskabets balance udviser en aktivmasse på 9.397 t.kr. og en egenkapital på 6.416 t.kr.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>13.068.017</b>	<b>12.534</b>
Personaleomkostninger	1	(10.891.300)	(9.533)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(263.606)</u>	<u>(90)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1.913.111</b>	<b>2.911</b>
Andre finansielle indtægter	3	138.316	363
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(28.838)</u>	<u>(136)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>2.022.589</b>	<b>3.138</b>
Skat af årets resultat	5	<u>(450.900)</u>	<u>(696)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.571.689</u></b>	<b><u>2.442</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		500.000	1.000
Overført resultat		<u>1.071.689</u>	<u>1.442</u>
		<b><u>1.571.689</u></b>	<b><u>2.442</u></b>



**Balance pr. 31.12.2018**

	<b>Note</b>	<b>2018 kr.</b>	<b>2017 t.kr.</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		273.284	319
Indretning af lejede lokaler		334.754	356
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>608.038</b>	<b>675</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		18.946	19
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	7	<b>18.946</b>	<b>19</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>626.984</b>	<b>694</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		78.094	201
<b>Varebeholdninger</b>		<b>78.094</b>	<b>201</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		922.596	857
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		7.608.912	8.263
Andre tilgodehavender		4.642	5
Periodeafgrænsningsposter		71.403	45
<b>Tilgodehavender</b>		<b>8.607.553</b>	<b>9.170</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>84.863</b>	<b>562</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>8.770.510</b>	<b>9.933</b>
<b>Aktiver</b>		<b>9.397.494</b>	<b>10.627</b>

## Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500
Overført overskud eller underskud		5.416.268	4.345
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>500.000</u>	<u>1.000</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>6.416.268</u></b>	<b><u>5.845</u></b>
Udskudt skat	8	<u>20.000</u>	<u>30</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>20.000</u></b>	<b><u>30</u></b>
Bankgæld		1.211.036	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		142.991	155
Skyldig selskabsskat		324.412	471
Anden gæld		<u>1.282.787</u>	<u>4.126</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.961.226</u></b>	<b><u>4.752</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.961.226</u></b>	<b><u>4.752</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>9.397.494</u></b>	<b><u>10.627</u></b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		

## Egenkapitalopgørelse for 2018

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	500.000	4.344.579	1.000.000	5.844.579
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.000.000)	(1.000.000)
Årets resultat	0	1.071.689	500.000	1.571.689
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>5.416.268</b>	<b>500.000</b>	<b>6.416.268</b>

## Noter

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Gager og lønninger	9.080.017	8.384
Pensioner	1.691.511	1.027
Andre omkostninger til social sikring	119.772	122
	<b>10.891.300</b>	<b>9.533</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>25</b>	<b>23</b>
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	148.473	90
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	115.133	0
	<b>263.606</b>	<b>90</b>
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	135.023	361
Renteindtægter i øvrigt	3.293	2
	<b>138.316</b>	<b>363</b>
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>4. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	7.092	103
Valutakursreguleringer	9.076	14
Øvrige finansielle omkostninger	12.670	19
	<b>28.838</b>	<b>136</b>
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>5. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	460.900	677
Ændring af udskudt skat	(10.000)	19
	<b>450.900</b>	<b>696</b>

## Noter

	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>
<b>6. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	614.950	394.134
Tilgange	132.705	64.294
Afgange	(284.322)	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>463.333</b>	<b>458.428</b>
Af- og nedskrivninger primo	(296.346)	(38.093)
Årets afskrivninger	(62.892)	(85.581)
Tilbageførsel ved afgange	169.189	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(190.049)</b>	<b>(123.674)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>273.284</b>	<b>334.754</b>
		<b>Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.</b>
<b>7. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		18.946
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>18.946</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>18.946</b>
	<b>2018 kr.</b>	<b>2017 t.kr.</b>
<b>8. Udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	4.000	20
Andre skattepligtige midlertidige forskelle	16.000	10
	<b>20.000</b>	<b>30</b>

## Noter

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	<b>567.845</b>	<b>559</b>
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tilknyttede virksomheder frem til udløb	<b>4.818.632</b>	<b>5.375</b>

### 10. Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldner kaution overfor tilknyttet virksomhed Ejendomsselskabet PCS ApS.

## 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.

### 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 eksklusiv 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.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger 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 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

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 unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### 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 henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

### 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, reguleret for betalt acontoskat.