



PC Schematic A/S

Gammel Marbjergvej 15
4000 Roskilde
CVR-nr. 87609618

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
06.05.2021

Hanne Lindgaard Rossen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2020	7
Balance pr. 31.12.2020	8
Egenkapitalopgørelse for 2020	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

PC Schematic A/S

Gammel Marbjergvej 15

4000 Roskilde

CVR-nr.: 87609618

Hjemsted: Roskilde

Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

Bestyrelse

Ove Henrik Larsen, formand

Kirsten von Bülow

Hanne Lindgaard Rossen

Dorthe Møller Larsen

Direktion

Hanne Lindgaard Rossen, adm. dir

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 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. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 06.05.2021

Direktion

Hanne Lindgaard Rossen

adm. dir

Bestyrelse

Ove Henrik Larsen

formand

Kirsten von Bülow

Hanne Lindgaard Rossen

Dorthe Møller Larsen

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 01.01.2020 - 31.12.2020, 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. 31.12.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers 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.

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 06.05.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Thomas Frommelt Hertz

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne31543

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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 1.735 t.kr. mod et overskud på 1.620 sidste år. Selskabets balance udviser en aktivmasse på 11.797 t.kr. og en egenkapital på 8.771 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

Ledelsen forventer at udbruddet og spredningen af COVID-19 i 2020 kommer til at have en mindre negativ effekt på selskabets omsætning, og derved også resultat for 2021. På tidspunktet for aflæggelsen af årsregnskabet er selskabet ikke væsentligt påvirket af udbruddet, men det er på nuværende tidspunkt usikkert at vurdere, om dette vil fortsætte de kommende måneder.

Resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		13.394.228	13.856.734
Personaleomkostninger	2	(11.188.811)	(11.717.621)
Af- og nedskrivninger	3	(178.697)	(193.184)
Driftsresultat		2.026.720	1.945.929
Andre finansielle indtægter	4	166.100	153.885
Andre finansielle omkostninger	5	(50.724)	(21.972)
Resultat før skat		2.142.096	2.077.842
Skat af årets resultat	6	(407.220)	(458.118)
Årets resultat		1.734.876	1.619.724
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		1.000.000	500.000
Overført resultat		734.876	1.119.724
Resultatdisponering		1.734.876	1.619.724

Balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		84.776	171.786
Indretning af lejede lokaler		151.380	243.067
Materielle aktiver	7	236.156	414.853
Andre værdipapirer og kapitalandele		18.946	18.946
Finansielle aktiver	8	18.946	18.946
Anlægsaktiver		255.102	433.799
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		651.662	1.043.752
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		7.930.597	7.761.089
Andre tilgodehavender		4.642	4.642
Periodeafgrænsningsposter		270.263	135.481
Tilgodehavender		8.857.164	8.944.964
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.503.514	0
Værdipapirer og kapitalandele		2.503.514	0
Likvide beholdninger		181.319	167.838
Omsætningsaktiver		11.541.997	9.112.802
Aktiver		11.797.099	9.546.601

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		7.270.868	6.535.992
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.000.000	500.000
Egenkapital		8.770.868	7.535.992
Udskudt skat		51.000	28.000
Hensatte forpligtelser		51.000	28.000
Anden gæld		882.899	418.046
Langfristede gældsforpligtelser	9	882.899	418.046
Bankgæld		434.623	318.921
Leverandører af varer og tjenesteydelser		191.439	117.501
Skyldig skat		80.241	144.119
Anden gæld		1.386.029	984.022
Kortfristede gældsforpligtelser		2.092.332	1.564.563
Gældsforpligtelser		2.975.231	1.982.609
Passiver		11.797.099	9.546.601
Begivenheder efter balancedagen	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualforpligtelser	11		

Egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	6.535.992	500.000	7.535.992
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(500.000)	(500.000)
Årets resultat	0	734.876	1.000.000	1.734.876
Egenkapital ultimo	500.000	7.270.868	1.000.000	8.770.868

Noter

1 Begivenheder efter balancedagen

Efter balancedagen er der ikke indtrådt væsentlige begivenheder af betydning for årsrapporten.

2 Personaleomkostninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Gager og lønninger	9.758.311	9.971.991
Pensioner	1.300.271	1.602.842
Andre omkostninger til social sikring	130.229	142.788
	11.188.811	11.717.621
<hr/>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	18	17

3 Af- og nedskrivninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	178.697	193.184
	178.697	193.184

4 Andre finansielle indtægter

	2020	2019
	kr.	kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	155.808	152.178
Renteindtægter i øvrigt	1.339	0
Valutakursreguleringer	0	1.707
Dagsværdireguleringer	8.953	0
	166.100	153.885

5 Andre finansielle omkostninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Renteomkostninger i øvrigt	34.046	14.728
Valutakursreguleringer	9.328	1.213
Dagsværdireguleringer	108	0
Øvrige finansielle omkostninger	7.242	6.031
	50.724	21.972

6 Skat af årets resultat

	2020 kr.	2019 kr.
Aktuel skat	384.241	450.118
Ændring af udskudt skat	23.000	8.000
Regulering vedrørende tidligere år	(21)	0
	407.220	458.118

7 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	463.333	458.428
Kostpris ultimo	463.333	458.428
Af- og nedskrivninger primo	(291.547)	(215.361)
Årets afskrivninger	(87.010)	(91.687)
Af- og nedskrivninger ultimo	(378.557)	(307.048)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	84.776	151.380

8 Finansielle aktiver

	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.
Kostpris primo	18.946
Kostpris ultimo	18.946
Regnskabsmæssig værdi ultimo	18.946

9 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2020 kr.	Restgæld efter 5 år 2020 kr.
Anden gæld	882.899	882.899
	882.899	882.899

10 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2020	2019
	kr.	kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	4.989.642	4.990.980
Heraf forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tilknyttede virksomheder	4.506.667	4.262.636

11 Eventualforpligtelser

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

PC Schematic A/S har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor tilknyttet virksomhed for tilgodehavender fra tilknyttede virksomheder på 7.930.597 kr. PC Schematic A/S træder derved tilbage overfor tilknyttet virksomheds øvrige kreditorer indtil d. 6. maj 2022.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer 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 lokale omkostninger, 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 aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster fra transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab fra 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 aktiver**

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 og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver 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 nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

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.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen, og unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

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.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende skat

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