

PC-Illustration & Reklame ApS

Kirkebådsvej 28, Ammendrup
3200 Helsingø

CVR-nr. 13 47 81 71

NORDKYST REVISION P/S

Årsrapport for perioden 1. juli 2023 til 30. juni 2024 (35. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 9. oktober 2024

Poul Carlsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
1. juli 2023 - 30. juni 2024	
Balance pr. 30. juni 2024	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for PC-Illustration & Reklame ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2024/25 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 9. oktober 2024

Direktion

Poul Carlsen
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i PC-Illustration & Reklame ApS

Vi har opstillet årsrapporten for PC-Illustration & Reklame ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 9. oktober 2024

Nordkyst Revision P/S

CVR-nr. 37 60 52 55

Jens Jørgen Damberg
Godkendt revisor, partner
mne2940

Selskabsoplysninger

Selskabet

PC-Illustration & Reklame ApS
Kirkebådsvej 28, Ammendrup
3200 Helsingø

CVR-nr.: 13 47 81 71

Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Stiftet: 24. september 1989

Regnskabsår: 35. regnskabsår

Hjemsted: Gribskov

Direktion

Poul Carlsen, direktør

Revisor

Nordkyst Revision P/S
Høgevej 15A
3400 Hillerød

Pengeinstitut

Nordea
Østergade 7
3200 Helsingø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive illustrationsvirksomhed, reklame og anden efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023/24 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på DKK 1.335.403, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en egenkapital på DKK 3.684.129.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse
1. juli 2023 - 30. juni 2024

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> DKK	<u>2022/23</u> DKK
Bruttofortjeneste		216.133	383.220
Personaleomkostninger	1	<u>-166.464</u>	<u>-254.342</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		49.669	128.878
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-9.599</u>	<u>-3.200</u>
Resultat før finansielle poster		40.070	125.678
Finansielle indtægter		1.682.246	959.511
Finansielle omkostninger		<u>-9.525</u>	<u>-7.559</u>
Resultat før skat		1.712.791	1.077.630
Skat af årets resultat	2	<u>-377.388</u>	<u>-238.150</u>
Årets resultat		<u>1.335.403</u>	<u>839.480</u>
Foreslået udbytte		25.959	58.900
Overført resultat		<u>1.309.444</u>	<u>780.580</u>
		<u>1.335.403</u>	<u>839.480</u>

Balance pr. 30. juni 2024

	Note	2023/24	2022/23
		DKK	DKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		35.197	44.796
Materielle anlægsaktiver		35.197	44.796
Deposita		200	200
Finansielle anlægsaktiver		200	200
Anlægsaktiver i alt		35.397	44.996
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.138	48.621
Andre tilgodehavender		0	65
Tilgodehavender		6.138	48.686
Værdipapirer		4.273.208	2.752.463
Værdipapirer		4.273.208	2.752.463
Likvide beholdninger		88.992	69.252
Omsætningsaktiver i alt		4.368.338	2.870.401
Aktiver i alt		4.403.735	2.915.397

Balance pr. 30. juni 2024

	Note	2023/24 DKK	2022/23 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		3.533.170	2.223.726
Foreslået udbytte for regnskabsåret		25.959	58.900
Egenkapital	3	3.684.129	2.407.626
Hensættelse til udskudt skat		1.804	1.936
Hensatte forpligtelser i alt		1.804	1.936
Selskabsskat		327.776	226.214
Langfristede gældsforpligtelser		327.776	226.214
Modtagne forudbetalinger fra kunder		8.763	8.763
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.668	17.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		104.494	86.729
Selskabsskat		212.955	107.652
Anden gæld		44.146	59.477
Kortfristede gældsforpligtelser		390.026	279.621
Gældsforpligtelser i alt		717.802	505.835
Passiver i alt		4.403.735	2.915.397

Noter

	2023/24	2022/23		
	DKK	DKK		
1 Personalemkostninger				
Lønninger	160.657	248.884		
Andre omkostninger til social sikring	5.807	5.458		
	166.464	254.342		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	1	1		
2 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	377.520	236.214		
Årets udskudte skat	-132	1.936		
	377.388	238.150		
3 Egenkapital				
	Virksomheds-	Foreslået udbytte for regnskabs-		
	kapital	te for regnskabs-		
	Overført resultat	året	I alt	
Egenkapital 1. juli 2023	125.000	2.223.726	58.900	2.407.626
Betalt ordinært udbytte	0	0	-58.900	-58.900
Årets resultat	0	1.309.444	25.959	1.335.403
Egenkapital 30. juni 2024	125.000	3.533.170	25.959	3.684.129

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

4 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PC-Illustration & Reklame ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Noter

4 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Noter

4 Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Noter

4 Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

NORDKYST REVISION P/S

HØGEVEJ 15A - 3400 HILLERØD
Tlf. 48 79 91 11

Jens Jørgen Damberg

CVR-nr. 37 60 52 55

E-mail: revi@nordkyst-revision.dk
www.nordkyst-revision.dk