

pmc-soft ApS

Østerbrogade 11, 7200 Grindsted

Årsrapport for

2023/24

CVR-nr. 44 29 55 04

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. marts 2025.

Poul Mark Christensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Selskabsoplysninger

- 3 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 12. september 2023 - 31. december 2024

- 4 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Resultatopgørelse
- 8 Balance
- 10 Egenkapitalopgørelse
- 11 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023/24 for pmc-soft ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 12. september 2023 - 31. december 2024.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023/24 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 18. marts 2025

Direktion

Poul Mark Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i pmc-soft ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for pmc-soft ApS for regnskabsåret 12. september 2023 - 31. december 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejle, den 18. marts 2025

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jakob Bjerrum Olsen
statsautoriseret revisor
mne46636

Selskabsoplysninger

Selskabet	pmc-soft ApS	
	Østerbrogade 11	
	7200 Grindsted	
	CVR-nr.:	44 29 55 04
	Regnskabsår:	12. september - 31. december
Direktion	Poul Mark Christensen	
Revisor	Martinsen	
	Statsautoriseret Revisionspartnerselskab	
	Dandyvej 3 B	
	7100 Vejle	

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for pmc-soft ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, varekøb samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Anvendt regnskabspraksis

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til varekøb.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

Note	12/9 2023
	- 31/12 2024
Bruttofortjeneste	406.472
3 Personaleomkostninger	-461.878
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-268.011
Driftsresultat	-323.417
Andre finansielle indtægter	3.533
4 Øvrige finansielle omkostninger	-74.394
Resultat før skat	-394.278
Skat af årets resultat	0
Årets resultat	-394.278
Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-394.278
Disponeret i alt	-394.278

Balance

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>31/12 2024</u>	<u>12/9 2023</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	820.650	0
Materielle anlægsaktiver i alt	820.650	0
Deposita	3.600	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	3.600	0
Anlægsaktiver i alt	824.250	0
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	20.531	0
Andre tilgodehavender	22.265	0
Tilgodehavender i alt	42.796	0
Likvide beholdninger	911.985	40.000
Omsætningsaktiver i alt	954.781	40.000
Aktiver i alt	1.779.031	40.000

Balance

Passiver		
<u>Note</u>	<u>31/12 2024</u>	<u>12/9 2023</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-394.278	0
Egenkapital i alt	-354.278	40.000
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	7.512	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.072.486	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	16.346	0
Anden gæld	21.965	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.133.309	0
Gældsforpligtelser i alt	2.133.309	0
Passiver i alt	1.779.031	40.000

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

2 Forudsætning for fortsat drift

5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 12. september 2022	40.000	0	40.000
Egenkapital 12. september 2023	40.000	0	40.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-394.278	-394.278
	40.000	-394.278	-354.278

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er udvikling og salg af apps, samt dertil relaterede IT-ydelser.

2. Forudsætning for fortsat drift

Selskabet har tabt egenkapitalen. Selskabet har modtaget støtteerklæring fra moderselskab, hverved det er sikret at selskabet har den fornødne likviditet til at betale dets forpligtelser i takt med forfald. Som følge heraf aflægges årsrapporten med fortsat drift for øje.

3. Personaleomkostninger

	12/9 2023 - 31/12 2024
Lønninger og gager	336.633
Pensioner	115.000
Andre omkostninger til social sikring	10.245
	<u>461.878</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>

4. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	72.486
Andre finansielle omkostninger	1.908
	<u>74.394</u>

5. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med PLC Holding Grindsted ApS, CVR-nr. 35 25 63 26, som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Noter

5. Eventualposter (fortsat)