

Pico Store ApS

Ulstrupvej 19

4281 Gørlev

CVR-nummer 20227583

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 18/12 2016

Arne Pihl
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--------------------------------------------------------------------------|----------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegning og erklæring | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet | 4 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Aktiver | 9 |
| Passiver | 10 |
| Noter | 11 |

Selskabsoplysninger

Selskab

Pico Store ApS
Ulstrupvej 19
4281 Gørlev

Hjemstedskommune: Kalundborg
CVR-nummer: 20227583
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion

Kaare Pihl

Pengeinstitut

Sparekassen Sjælland
Vænget 14
4400 Kalundborg

Revisor

Dansk Revision Holbæk
Godkendt revisionspartnerselskab
Havnepladsen 6
4300 Holbæk

Kontaktperson:
Henrik Brusgaard

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Pico Store 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gørlev, 11. maj 2016

Direktionen:



Kaare Pihl

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Pico Store ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Pico Store ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holbæk, 11. maj 2016

Dansk Revision Holbæk

Godkendt revisionspartnerselskab, CVR-nr. 28853343


Henrik Brusgaard
Partner, registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, samt tillæg og godtgørelse vedrørende aconto-skatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger

10-50 år

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Opskrivning på anlægsaktiver

Selskabet har valgt at opskrive ejendomme til dagsværdi. Som dagsværdi anvendes senest kendte offentlige ejendomsvurdering. Opskrivningen vindes på egenkapitalen efter fradrag af eventuel udskudt skat.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

| | | 2015 | 2014 |
|------|------------------------------------------|----------------|------------|
| Note | Resultatopgørelse | DKK | 1.000 DKK |
| | Perioden 1. januar - 31. december | | |
| | Bruttofortjeneste | 784.188 | 780 |
| | Afskrivninger, anlægsaktiver | -59.736 | -60 |
| | Resultat før finansielle poster | 724.452 | 720 |
| 1 | Finansielle indtægter | 34.147 | 30 |
| 2 | Finansielle omkostninger | -94.160 | -104 |
| | Resultat før skat | 664.439 | 646 |
| 3 | Skat af årets resultat | -152.120 | -106 |
| | Årets resultat | 512.319 | 540 |
| | Forslag til resultatdisponering: | | |
| | Foreslået udbytte | 450.000 | 0 |
| | Aconto udloddet udbytte i løbet af året | 600.000 | 0 |
| | Overført resultat | -537.681 | 540 |
| | Resultatdisponering i alt | 512.319 | 540 |

| Note | Balance | 2015 DKK | 2014 1.000 DKK |
|------|----------------------------------------------|------------------|-------------------|
| | Aktiver pr. 31. december | | |
| | Grunde og bygninger | 5.118.500 | 5.119 |
| | Materielle anlægsaktiver | 5.118.500 | 5.119 |
| | Anlægsaktiver i alt | 5.118.500 | 5.119 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 0 | 99 |
| 4 | Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 847.882 | 815 |
| | Tilgodehavender | 847.882 | 914 |
| | Likvide beholdninger | 699.183 | 807 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 1.547.065 | 1.720 |
| | Aktiver i alt | 6.665.565 | 6.839 |

| Note | Balance | 2015 DKK | 2014 1.000 DKK |
|------|-----------------------------------------------|------------------|-------------------|
| | Passiver pr. 31. december | | |
| | Virksomhedskapital | 125.000 | 125 |
| | Reserve for opskrivninger | 2.523.801 | 2.477 |
| | Overført resultat | 147.241 | 685 |
| | Foreslået udbytte | 450.000 | 0 |
| 5 | Egenkapital i alt | 3.246.042 | 3.287 |
| 6 | Hensættelser til udskudt skat | 853.747 | 837 |
| | Hensatte forpligtelser | 853.747 | 837 |
| | Kreditinstitutter | 1.814.135 | 1.943 |
| | Anden gæld | 286.610 | 366 |
| 7 | Langfristede gældsforpligtelser | 2.100.745 | 2.309 |
| | Gæld til realkreditinstitutter | 129.933 | 126 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 20.062 | 18 |
| | Selskabsskat | 91.317 | 43 |
| | Anden gæld | 223.718 | 219 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 465.030 | 406 |
| | Gælds- og hensatte forpligtelser i alt | 3.419.522 | 3.552 |
| | Passiver i alt | 6.665.565 | 6.839 |
| 9 | Hovedaktivitet | | |
| 10 | Eventualforpligtelser | | |
| 11 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

| Noter | 2015 | | 2014 | | | |
|----------|-----------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | DKK | | 1.000 DKK | | | |
| 1 | Finansielle indtægter | | | | | |
| | Renteindtægter, associerede virksomheder | 33.193 | | 30 | | |
| | Andre finansielle indtægter | 954 | | 1 | | |
| | Finansielle indtægter i alt | 34.147 | | 30 | | |
| 2 | Finansielle omkostninger | | | | | |
| | Renter associerede virksomheder | 0 | | 7 | | |
| | Andre finansielle omkostninger | 94.160 | | 98 | | |
| | Finansielle omkostninger i alt | 94.160 | | 104 | | |
| 3 | Skat af årets resultat | | | | | |
| | Skat af årets resultat | 148.144 | | 149 | | |
| | Regulering af udskudt skat | 3.976 | | -43 | | |
| | Regulering af tidl. års skat | 0 | | 0 | | |
| | Skat af årets resultat i alt | 152.120 | | 106 | | |
| 4 | Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | | | | |
| | Tilgodehavende hos Pihl Coating Gørlev Entreprise A/S | 847.882 | | 815 | | |
| | Tilgodehavender hos associerede virksomheder i alt | 847.882 | | 815 | | |
| 5 | Egenkapital | Virksom- hedskapi- tal | Reserver for op- skrivninger | Overført resultat | Foreslået udbytte | I alt |
| | | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK |
| | Saldo primo | 125 | 2.477 | 685 | 0 | 3.287 |
| | Aconto udbytte | 0 | 0 | -600 | 600 | 0 |
| | Udbetalt udbytte | 0 | 0 | 0 | -600 | -600 |
| | Årets resultat | 0 | 47 | 62 | 450 | 559 |
| | Egenkapital ultimo | 125 | 2.524 | 147 | 450 | 3.246 |

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

Selskabskapitalen er uændret indenfor de seneste 5 år.

| Noter | 2015 | 2014 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------|
| | DKK | 1.000 DKK |
| 6 Hensættelser til udskudt skat | | |
| Hensættelser til udskudt skat, primo | 836.629 | 853 |
| Årets ændring i hensættelser til udskudt skat | 3.976 | -43 |
| Årets ændring i hensættelser til udskudt skat på egenkapitalen | <u>13.142</u> | <u>27</u> |
| Hensættelser til udskudt skat i alt | <u>853.747</u> | <u>837</u> |
| 7 Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år | 1.263.115 | 1.410 |
| 9 Hovedaktivitet | | |
| Selskabets formål er ifølge vedtægterne at fungere som lager for Pihl Coating Entreprise ApS samt at drive virksomhed inden for kompositbelægninger samt enhver efter direktionens opfattelse hermed forbundet virksomhed. | | |
| 10 Eventualforpligtelser | | |
| Ingen. | | |
| 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, er der tinglyst ejerpantebreve i ejendommen med nom. TDKK 2.264. Ejendommens regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør TDKK 5.119. | | |