

Picus Holding II Statsautoriserede revisorer ApS

Glæisersvej 41, 4600 Køge

CVR-nr. 30 53 88 89

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22/5. 2019



Søren Windahl
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Picus Holding II Statsautoriserede revisorer 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 1. marts 2019

Direktion


Søren Windahl

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Picus Holding II Statsautoriserede revisorer ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Picus Holding II Statsautoriserede revisorer ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

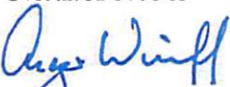
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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.

Køge, den 1. marts 2019

REVISIONSFIRMAET ASGER WIUFF ANDERSEN

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR-nr. 32 14 98 63



Asger Wiuff
registreret revisor
mne5292

Selskabsoplysninger

Selskabet	Picus Holding II Statsautoriserede revisorer ApS Glæisersvej 41 4600 Køge
	CVR-nr.: 30 53 88 89
	Stiftet: 14. april 2008
	Hjemsted: Køge
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 11. regnskabsår
Direktion	Søren Windahl
Revisor	REVISIONSFIRMAET ASGER WIUFF ANDERSEN REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Ellemarksvej 5 4600 Køge

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med investeringer og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -800 kr. mod -3.800 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 79.406 kr. mod 75.933 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Picus Holding II Statsautoriserede revisorer 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 er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet. Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttotab	-800	-3.800
Andre finansielle indtægter	105.300	105.300
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-2.698</u>	<u>-4.073</u>
Resultat før skat	101.802	97.427
Skat af årets resultat	<u>-22.396</u>	<u>-21.494</u>
Årets resultat	<u>79.406</u>	<u>75.933</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
Disponeret fra overført resultat	<u>-28.594</u>	<u>-29.867</u>
Disponeret i alt	<u>79.406</u>	<u>75.933</u>

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>1.755.000</u>	<u>1.755.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.755.000</u>	<u>1.755.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.755.000</u>	<u>1.755.000</u>
Omsætningsaktiver		
Andre tilgodehavender	<u>729.060</u>	<u>623.760</u>
Tilgodehavender i alt	<u>729.060</u>	<u>623.760</u>
Likvide beholdninger	<u>32.630</u>	<u>46.790</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>761.690</u>	<u>670.550</u>
Aktiver i alt	<u>2.516.690</u>	<u>2.425.550</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Egenkapital			
1	Virksomhedskapital	125.000	125.000
2	Overkurs ved emission	1.721.600	1.721.600
3	Overført resultat	328.737	357.331
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
	Egenkapital i alt	<u>2.283.337</u>	<u>2.309.731</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til tilknyttede virksomheder	110.000	0
	Selskabsskat	24.096	21.494
	Anden gæld	99.257	94.325
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>233.353</u>	<u>115.819</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>233.353</u>	<u>115.819</u>
	Passiver i alt	<u>2.516.690</u>	<u>2.425.550</u>
Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor			
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
2. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 1. januar 2018	<u>1.721.600</u>	<u>1.721.600</u>
	<u>1.721.600</u>	<u>1.721.600</u>
3. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	357.331	387.198
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-28.594</u>	<u>-29.867</u>
	<u>328.737</u>	<u>357.331</u>

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er vedrørende selskabets tilgodehavende hos GLB Revision A/S afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor Spar Nord Bank for kr. 1.755.000 for bankens tilgodehavende hos GLB revision A/S.

Ledelsen oplyser, at der ikke er pant eller ejendomsforbehold i selskabets aktiver, og at der udover foranstående tilbagetrædelseserklæring ikk påhviler selskabet kautions-, garanti- eller andre forpligtelser.