

Picus Holding II Statsautoriserede revisorer ApS

Glæisersvej 41, 4600 Køge

CVR-nr. 30 53 88 89

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den **31/5-17**



Søren Windahl
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 1. marts 2017

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 2016 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 Ethiske 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.

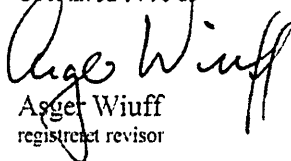
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion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

Køge, den 1. marts 2017

REVISIONSFIRMAET ASGER WIUFF ANDERSEN

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR-nr. 32 14 98 63


Asger Wiuff
registreret revisor

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 9. regnskabsår
Direktion	Søren Windahl
Revisor	REVISIONSFIRMAET ASGER WIUFF ANDERSEN REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Ellemarksvej 5 4600 Køge

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Picus Holding II Statsautoriserede revisorer ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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 eksklusive 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

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 nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttotab	-3.800	-3.672
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.147	2.025
Andre finansielle indtægter	105.300	105.316
Øvrige finansielle omkostninger	-7.405	-6.011
Resultat før skat	96.242	97.658
Skat af årets resultat	-19.668	-36.150
Årets resultat	76.574	61.508
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	76.574	61.508
Disponeret i alt	76.574	61.508

Balance 31. december

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.755.000	1.755.000
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		556.385	474.061
Tilgodehavender i alt		<u>556.385</u>	<u>474.061</u>
Likvide beholdninger		81.368	80.585
Omsætningsaktiver i alt		<u>637.753</u>	<u>554.646</u>
Aktiver i alt		<u>2.392.753</u>	<u>2.309.646</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
2	Virksomhedskapital	125.000	125.000
3	Overkurs ved emission	1.721.600	1.721.600
4	Overført resultat	387.198	310.624
	Egenkapital i alt	<u>2.233.798</u>	<u>2.157.224</u>
Gældsforpligtelser			
	Selskabsskat	21.384	24.223
	Anden gæld	137.571	128.199
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>158.955</u>	<u>152.422</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>158.955</u>	<u>152.422</u>
	Passiver i alt	<u>2.392.753</u>	<u>2.309.646</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med investeringer og dermed beslægtet virksomhed.		
2. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
3. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 1. januar 2016	<u>1.721.600</u>	<u>1.721.600</u>
	<u>1.721.600</u>	<u>1.721.600</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	310.624	249.116
Årets overførte overskud eller underskud	<u>76.574</u>	<u>61.508</u>
	<u>387.198</u>	<u>310.624</u>
5. 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.