

# **Picus Holding II Statsautoriserede revisorer ApS**

Glæisersvej 41, 4600 Køge

CVR-nr. 30 53 88 89

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19/5-2016 .



---

Søren Windahl  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 29. marts 2016

**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 2015 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.

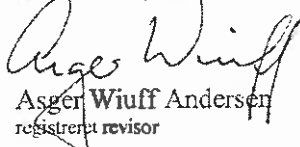
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion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

Køge, den 29. marts 2016

### **REVISIONSFIRMAET ASGER WIUFF ANDERSEN**

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR-nr. 32 14 98 63

  
Asger Wiuff Andersen  
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  
8. 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger administration.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. 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 værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

#### 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>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-3.672</b>	<b>-3.750</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.025	1.911
Andre finansielle indtægter	105.316	105.455
2 Øvrige finansielle omkostninger	-6.011	-5.483
<b>Resultat før skat</b>	<b>97.658</b>	<b>98.133</b>
Skat af årets resultat	-36.150	-24.451
<b>Årets resultat</b>	<b>61.508</b>	<b>73.682</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	61.508	73.682
<b>Disponeret i alt</b>	<b>61.508</b>	<b>73.682</b>



**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
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>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>1.755.000</b></u>	<u><b>1.755.000</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	<u>474.061</u>	<u>391.786</u>
Tilgodehavender i alt	<u>474.061</u>	<u>391.786</u>
Likvide beholdninger	<u>80.585</u>	<u>80.569</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><b>554.646</b></u>	<u><b>472.355</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><b>2.309.646</b></u>	<u><b>2.227.355</b></u>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		2015	2014
<u>Note</u>		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Egenkapital</b>			
3	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Overkurs ved emission	1.721.600	1.721.600
5	Overført resultat	<u>310.624</u>	<u>249.116</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>2.157.224</u></b>	<b><u>2.095.716</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>			
	Selskabsskat	24.223	12.451
	Anden gæld	<u>128.199</u>	<u>119.188</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>152.422</u>	<u>131.639</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>152.422</u></b>	<b><u>131.639</u></b>
	 <b>Passiver i alt</b>	 <b><u>2.309.646</u></b>	 <b><u>2.227.355</u></b>

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**Noter**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>		
Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med investeringer og dermed beslægtet virksomhed.		
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre rentekomkostninger	6.011	5.483
	<u>6.011</u>	<u>5.483</u>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<b>4. Overkurs ved emission</b>		
Overkurs ved emission 1. januar 2015	1.721.600	1.721.600
	<u>1.721.600</u>	<u>1.721.600</u>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2015	249.116	175.434
Årets overførte overskud eller underskud	61.508	73.682
	<u>310.624</u>	<u>249.116</u>
<b>6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
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.