

# **Picus Holding II Statsautoriserede revisorer ApS**

Glæisersvej 41, 4600 Køge

CVR-nr. 30 53 88 89

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16/6-2020



---

Søren Windahl  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 16. april 2020

### 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 2019 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.

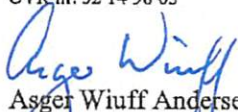
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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 16. april 2020

### **REVISIONSFIRMAET ASGER WIUFF ANDERSEN**

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
CVR-nr. 32 14 98 63

  
Asger Wiuff Andersen  
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  
12. 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 -800 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 78.892 kr. mod 79.406 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets likvider er i 2019 faldet med 18.055 kr., nemlig fra 32.630 kr. til 14.575 kr.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-800</b>	<b>-800</b>
Andre finansielle indtægter	105.300	105.300
1 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-5.462</u>	<u>-2.698</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>99.038</b>	<b>101.802</b>
Skat af årets resultat	<u>-20.146</u>	<u>-22.396</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>78.892</u></b>	<b><u>79.406</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	108.000
Overføres til overført resultat	78.892	0
Disponeret fra overført resultat	<u>0</u>	<u>-28.594</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>78.892</u></b>	<b><u>79.406</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		<u>2019</u>	<u>2018</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>		<b><u>1.755.000</u></b>	<b><u>1.755.000</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Andre tilgodehavender		<u>834.560</u>	<u>729.060</u>
Tilgodehavender i alt		<u>834.560</u>	<u>729.060</u>
Likvide beholdninger		<u>14.575</u>	<u>32.630</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>849.135</u></b>	<b><u>761.690</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>2.604.135</u></b>	<b><u>2.516.690</u></b>



**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Egenkapital</b>			
2	Virksomhedskapital	125.000	125.000
3	Overkurs ved emission	1.721.600	1.721.600
4	Overført resultat	407.629	328.737
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	108.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>2.254.229</u></b>	<b><u>2.283.337</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til tilknyttede virksomheder	223.300	110.000
	Selskabsskat	11.846	24.096
	Anden gæld	114.760	99.257
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>349.906</u>	<u>233.353</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>349.906</u></b>	<b><u>233.353</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>2.604.135</u></b>	<b><u>2.516.690</u></b>
<b>Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor</b>			
5	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

**Noter**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>1. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	3.300	0
Andre rentekomkostninger	<u>2.162</u>	<u>2.698</u>
	<b><u>5.462</u></b>	<b><u>2.698</u></b>
<b>2. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2019	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>
<b>3. Overkurs ved emission</b>		
Overkurs ved emission 1. januar 2019	<u>1.721.600</u>	<u>1.721.600</u>
	<b><u>1.721.600</u></b>	<b><u>1.721.600</u></b>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2019	328.737	357.331
Årets overførte overskud eller underskud	<u>78.892</u>	<u>-28.594</u>
	<b><u>407.629</u></b>	<b><u>328.737</u></b>

**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.

## 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, andre driftsindtægter 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

### 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 nettorealiseringsværdien 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.

## **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.