

Picus Holding II Statsautoriserede revisorer ApS

Brogade 20, 1, 4600 Køge

CVR-nr. 30 53 88 89

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

1/2.2021



Søren Windahl
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 23. marts 2021

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 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

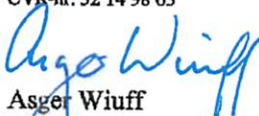
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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 23. marts 2021

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
Brogade 20, 1
4600 Køge

CVR-nr.: 30 53 88 89
Stiftet: 14. april 2008
Hjemsted: Køge
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
13. regnskabsår

Direktion Søren Windahl

Revisor REVISIONSFIRMAET ASGER WIUFF ANDERSEN
REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
Ellemarksvej 5
4600 Køge

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive virksomhed med investering og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -1.002 kr. mod -800 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 75.856 kr. mod 78.892 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets likvider er i 2020 faldet med 10.677 kr., nemlig fra 14.575 kr. til 3.898 kr.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttotab	-1.002	-800
Andre finansielle indtægter	105.300	105.300
1 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-6.904</u>	<u>-5.462</u>
Resultat før skat	97.394	99.038
Skat af årets resultat	<u>-21.538</u>	<u>-20.146</u>
Årets resultat	<u>75.856</u>	<u>78.892</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	<u>75.856</u>	<u>78.892</u>
Disponeret i alt	<u>75.856</u>	<u>78.892</u>

Balance 31. december

Aktiver		
Note	<u>2020</u>	<u>2019</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>939.660</u>	<u>834.560</u>
Tilgodehavender i alt	<u>939.660</u>	<u>834.560</u>
Likvide beholdninger	<u>3.898</u>	<u>14.575</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>943.558</u>	<u>849.135</u>
Aktiver i alt	<u>2.698.558</u>	<u>2.604.135</u>
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overkurs ved emission	1.721.600	1.721.600
Overført resultat	<u>483.485</u>	<u>407.629</u>
Egenkapital i alt	<u>2.330.085</u>	<u>2.254.229</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	240.512	223.300
Selskabsskat	11.538	11.846
Anden gæld	<u>116.423</u>	<u>114.760</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>368.473</u>	<u>349.906</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>368.473</u>	<u>349.906</u>
Passiver i alt	<u>2.698.558</u>	<u>2.604.135</u>

2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	1.721.600	328.737	2.175.337
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>78.892</u>	<u>78.892</u>
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	1.721.600	407.629	2.254.229
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>75.856</u>	<u>75.856</u>
	<u>125.000</u>	<u>1.721.600</u>	<u>483.485</u>	<u>2.330.085</u>

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	4.600	3.300
Andre finansielle omkostninger	<u>2.304</u>	<u>2.162</u>
	<u>6.904</u>	<u>5.462</u>

2. 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 ikke påhviler selskabet kaution-, 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 i 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 nominel værdi.

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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.