

# Burholt.

Burholt Revision  
Gasværksvej 3  
9300 Sæby  
Tel. 98 46 49 88  
CVR nr. 20833696  
ejvind@ejvindburholt.dk

## **Huset Pico A/S**

Slotsgade 2  
9000 Aalborg

Årsrapport 2015  
CVR-nr. 30901975

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 20-05-2016

---

Michael Nygaard Johansen  
Dirigent

## Huset Pico A/S

### Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## Huset Pico A/S

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Huset Pico A/S Slotsgade 2 9000 Aalborg
Telefon	98 13 22 55
CVR-nr.	30901975
Stiftelsesdato	02-10-2007
Regnskabsår	01-01-2015 - 31-12-2015
<b>Bestyrelse</b>	Helle Enghus Mogensen Torben Walther Mogensen Michael Nygaard Johansen Viggo Johansen
<b>Direktion</b>	Michael Nygaard Johansen, Direktør
<b>Kapitalejere iht selskabsloven</b>	MN Holding Aalborg ApS og Walther Holding, Hjallerup ApS ejer mere end 5% af aktiekapitalen
<b>Revisor</b>	Burholt Revision Gasværksvej 3 9300 Sæby CVR-nr.: 20833696
Kundenr.	12215

## **Huset Pico A/S**

### **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for Huset Pico A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 20-05-2016

#### **Direktion**

Michael Nygaard Johansen  
**Direktør**

#### **Bestyrelse**

Helle Enghus Mogensen

Torben Walther Mogensen

Michael Nygaard Johansen

Viggo Johansen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Huset Pico A/S

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Huset Pico A/S for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Huset Pico A/S**

**Den uafhængige revisors erklæringer**

**Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Sæby, den 20-05-2016

**Burholt Revision**

CVR-nr. 20833696

Ejvind Burholt

**Registreret revisor HD**

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i salg af beklædning.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 udviser et resultat på kr. 840.253, og selskabets balance pr. 31-12-2015 udviser en balancesum på kr. 5.168.628, og en egenkapital på kr. 2.649.300.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Huset Pico A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.



## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>
Lejemålsstatning, scrapværdi 900.000	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	20 år

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Lejemålsstatning måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

## Anvendt regnskabspraksis

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

#### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

#### Aktuelle skatteforpligtelser

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

## Huset Pico A/S

### Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>2.772.964</b>	<b>2.471.282</b>
Personaleomkostninger	1	-1.323.895	-1.216.254
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-299.603	-304.026
<b>Driftsresultat</b>		<b>1.149.466</b>	<b>951.002</b>
Finansielle omkostninger		-46.372	-120.297
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.103.094</b>	<b>830.705</b>
Skat af årets resultat	2	-262.841	-197.686
<b>Årets resultat</b>		<b>840.253</b>	<b>633.019</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		840.253	633.019
		<b>840.253</b>	<b>633.019</b>

## Huset Pico A/S

### Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Lejemålsstatning	3	1.063.800	1.190.700
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>1.063.800</b>	<b>1.190.700</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	167.199	253.810
Indretning af lejede lokaler	5	1.108.207	1.194.299
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>1.275.406</b>	<b>1.448.109</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.339.206</b>	<b>2.638.809</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		2.293.178	1.813.794
<b>Varebeholdninger</b>		<b>2.293.178</b>	<b>1.813.794</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.886	2.397
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		177.848	0
Andre tilgodehavender		69.000	0
Periodeafgrænsningsposter		14.656	11.357
Cards		35.518	100.025
<b>Tilgodehavender</b>		<b>307.908</b>	<b>113.779</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>228.336</b>	<b>7.818</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.829.422</b>	<b>1.935.391</b>
<b>Aktiver</b>		<b>5.168.628</b>	<b>4.574.200</b>

## Huset Pico A/S

### Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat	6	2.149.300	1.309.047
<b>Egenkapital</b>		<b>2.649.300</b>	<b>1.809.047</b>
Hensættelser til udskudt skat		286.366	235.470
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>286.366</b>	<b>235.470</b>
Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav		0	800.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>800.000</b>
Gæld til banker		0	296.165
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.053.190	214.769
Gæld til associerede virksomheder		0	95.783
Selskabsskat		203.672	136.391
Anden gæld		976.100	986.575
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.232.962</b>	<b>1.729.683</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.232.962</b>	<b>2.529.683</b>
<b>Passiver</b>		<b>5.168.628</b>	<b>4.574.200</b>
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

	2015	2014
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.191.477	994.052
Refusion sygedagpenge	-112.939	0
Befordringsgodtgørelse	9.835	9.329
Regulering feriepengeforpligtelse	20.067	19.415
Pensioner	146.212	142.280
ATP	12.573	10.186
AER, AES, FIB og Barsel.dk	12.680	11.540
Øvrige personaleudgifter	39.902	25.576
Databehandling	4.088	3.876
	<b>1.323.895</b>	<b>1.216.254</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Selskabsskat	205.672	136.391
Regulering af udskudt skat	50.896	61.295
Regulering skat tidligere år	6.273	0
	<b>262.841</b>	<b>197.686</b>
<b>3. Lejemålerstatning</b>		
Kostpris primo	2.169.000	2.169.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.169.000</b>	<b>2.169.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	-978.300	-851.400
Årets afskrivninger	-126.900	-126.900
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-1.105.200</b>	<b>-978.300</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.063.800</b>	<b>1.190.700</b>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	857.298	833.034
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	24.264
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>857.298</b>	<b>857.298</b>
Af- og nedskrivninger primo	-603.488	-512.456
Årets afskrivninger	-86.611	-91.032
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-690.099</b>	<b>-603.488</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>167.199</b>	<b>253.810</b>

## Huset Pico A/S

### Noter

	2015	2014
<b>5. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris primo	1.721.840	1.721.840
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.721.840</b>	<b>1.721.840</b>
Af- og nedskrivninger primo	-527.541	-441.447
Årets afskrivninger	-86.092	-86.094
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-613.633</b>	<b>-527.541</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.108.207</b>	<b>1.194.299</b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Saldo primo	1.309.047	676.028
Årets tilgang	840.253	633.019
<b>Saldo ultimo</b>	<b>2.149.300</b>	<b>1.309.047</b>

### 7. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

### 8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for selskabets mellemværende med Nordjyske Bank er der afgivet kaution af:

MN Holding Aalborg ApS og Walther Holding, Hjallerup ApS.

Der er afgivet bankgaranti på kr. 65.106 i forbindelse med lejekontrakter.