

# Pica Pica ApS

Vester Allé 15  
8000 Aarhus C

Årsrapport  
1. oktober 2018 - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**26/11/2019**

---

**Malthe Emil Bøgh Olesen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	11
-------------------------	----

Balance .....	12
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	14
----------------------------	----

Noter .....	15
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

Pica Pica ApS  
Vester Allé 15  
8000 Aarhus C

Telefonnummer: 28962110

CVR-nr: 33248741

Regnskabsår: 01/10/2018 - 30/09/2019

**Revisor**

COMPU REVISION A/S

Banegårdspladsen 2, 1 tv

8000 Aarhus C

DK Danmark

CVR-nr: 15618175

P-enhed: 1000951259

# Ledespåtegning

Efterfølgende årsrapport for perioden 1/10 2018 - 30/9 2019 for Pica Pica ApS, der udviser et resultat på kr. -67.862 samt en egenkapital på kr. 65.552 godkendes og indstilles hermed til generalforsamlingens vedtagelse.

Direktionen erklærer i denne forbindelse:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav, og
- at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver samt årets resultat.

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

Aarhus C, den 31/10/2019

## Direktion

Mads Poulsen  
Direktør

Christian Castenskiold-Klixbüll  
Direktør

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Pica Pica ApS

## Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Pica Pica ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## Ledelsens ansvar for regnskabet

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme

revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

## **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus C, 31/10/2019

Peder Bille , mne167  
Reg. revisor H.D.  
COMPU REVISION A/S  
CVR-nr.: 15618175

# Ledelsesberetning

## Aktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive en restaurationsvirksomhed i Aarhus Midtby.

## Den økonomiske stilling

Bruttofortjenesten for 2019 udgør kr. 1.025.798 mens årets resultat efter skat udgør kr. -67.862.

Egenkapitalen er ved regnskabsårets udløb kr. 65.552.

Ovenstående oversigt over den økonomiske stilling pr. 30/9 2019 er efter ledelsens vurdering ikke tilfredsstillende.

## Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er efter ledelsens skøn ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentlig vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

## Forventninger til fremtiden

Ledelsens forventer en forsat positiv udvikling omkring selskabets drifts- og kapitalforhold, og aflægger derfor årsrapporten under fortsat drift for øje.

## Resultatanvendelse

Årets resultat efter skat på kr. -67.862 foreslår ledelsen overført til næste år.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C. Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Der er anvendt følgende regnskabspraksis;

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

## Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

## Nettoomsætning

Nettoomsætning af dagens salg indregnes i resultatopgørelsen. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

## Vareforbrug

Vareforbruget omfatter regnskabsårets varekøb målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagerop- og nedskrivninger.

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

## Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### **Andre finansielle indtægter**

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under a-contoskatteordningen mv.

### **Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under a-contoskatteordningen mv.

### **Skat**

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Restværdi er fastsat til 0 kr. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

		Restværdi:
Inventar og driftsmidler.....	5 år	0%

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Forudbetalinger indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide midler omfatter kontante beholdninger og bankindeståender, som optages til nominel værdi.

#### **Varebeholdninger**

Varelager er optaget til kostpriser excl. moms i henhold til optælling pr. 30/9 2019.

#### **Selskabsskat**

I resultatopgørelsen udgiftsføres den beregnede skat, som kan henføres til årets resultat.

Årets resultat før skat svarer ikke til årets skattepligtige indkomst, idet der principielt forekommer følgende afvigelser:

Tidsbestemte afvigelser, som skyldes, at indtægter og omkostninger ikke henføres til samme periode i årsrapport og skatteopgørelse.

Permanente afvigelser, som består af ikke-skattepligtige indtægter og ikke-fradragsberettigede udgifter, som indgår i det regnskabsmæssige resultat, skal ikke medregnes ved opgørelsen af den skattepligtige indkomst.

#### **Udskudt skat**

Udskudt skat afsættes med 22% af forskellen på de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier for immaterielle og materielle anlægsaktiver. Årets eventuelle regulering af den udskudte skat foretages via resultatopgørelsen.

#### **Gæld**

Samtlige gældsposter er optaget til nominelle værdier. Kortfristet gæld omfatter udelukkende udeståender, som er forfaldne indenfor 1 år.

# Resultatopgørelse 1. okt. 2018 - 30. sep. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>1.025.798</b>	<b>1.123.059</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.090.756	-987.851
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-7.600	-7.600
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-72.558</b>	<b>127.608</b>
Andre finansielle indtægter .....	3	5.766	4.274
Øvrige finansielle omkostninger .....	4	-4.138	-2.606
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-70.930</b>	<b>129.276</b>
Skat af årets resultat .....	5	3.068	-46.317
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-67.862</b>	<b>82.959</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-67.862	82.959
<b>I alt .....</b>		<b>-67.862</b>	<b>82.959</b>

# Balance 30. september 2019

## Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		8.399	15.999
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>8.399</b>	<b>15.999</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>8.399</b>	<b>15.999</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		129.080	147.450
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>129.080</b>	<b>147.450</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		0	3.202
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....		291.897	286.131
Udskudte skatteaktiver .....		14.805	1.771
Tilgodehavende skat .....		14.000	0
Andre tilgodehavender .....		13.691	12.691
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>334.393</b>	<b>303.795</b>
Likvide beholdninger .....		13.534	91.054
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>477.007</b>	<b>542.299</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>485.406</b>	<b>558.298</b>

# Balance 30. september 2019

## Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		-14.448	53.414
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>65.552</b>	<b>133.414</b>
Andre hensatte forpligtelser .....		146.000	144.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>146.000</b>	<b>144.000</b>
Gæld til banker .....		44.102	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		49.721	42.690
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		10.224	1.801
Skyldig selskabsskat .....		46.226	97.864
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		107.174	138.529
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		16.407	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>273.854</b>	<b>280.884</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>273.854</b>	<b>280.884</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>485.406</b>	<b>558.298</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2018 - 30. sep. 2019

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	80.000	53.414	133.414
Årets resultat .....	0	-67.862	-67.862
Egenkapital, ultimo .....	80.000	-14.448	65.552

Der har ikke været ændringer i kapitalforholdene de seneste 5 år.

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Løn og gager	884.940	905.927
Pensionsbidrag	0	0
Konsulent	165.000	0
Andre omkostninger til social sikring	22.679	17.130
Øvrige personaleomkostninger	18.137	64.794
	<b>1.090.756</b>	<b>987.851</b>

Det gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede i perioden udgjorde ca. 2,6 medarbejdere, hvilket er en stigning på 0,2 medarbejdere i forhold til forrige regnskabsår.

Der er ikke udbetalt tantieme til direktionen.

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.600	7.600
	<b>7.600</b>	<b>7.600</b>

## 3. Andre finansielle indtægter

Finansieringsindtægter på kr. 5.766 vedrører renter af mellemværender med nærtstående parter og koncernselskaber.

## 4. Øvrige finansielle omkostninger

Af finansieringsudgifter på kr. 4.138 vedrører kr. 437 renter af mellemværender med nærtsående parter og koncernselskaber

## 5. Skat af årets resultat

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Aktuel skat	-12.685	46.226
Regulering af udskudt skat	-349	91
Regulering skat tidligere år	9.966	0
	<b>-3.068</b>	<b>46.317</b>

Der er i perioden indbetalt kr. 61.604 i selskabsskat og kr. 7.000 i a/c skat.

## 6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Inventar og driftsmidler kr.
Kostpris primo	131.212
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>131.212</b>
Af- og nedskrivning primo	115.213
Årets afskrivning	7.600
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>122.813</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>8.399</b>

## 7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig leasing-, kautions- eller eventualforpligtelser af nogen art.

Selskabet har forpagtningsforpligtelse på 6 måneder svarende til kr. 82.146 ex. moms.

Desuden har banken på selskabets vegne stillet garanti over for Promus på kr. 30.000

## 8. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er overfor banken stillet sikkerhed fra tredjemand.

**9. Information om gennemsnitligt antal ansatte**

	<b>2018/19</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	3