

# Pica Pica ApS

Vester Alle 15  
8000 Aarhus C

Årsrapport  
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**15/12/2016**

---

**Malthe Bøgh Olesen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

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

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	13
----------------------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** Pica Pica ApS  
Vester Alle 15  
8000 Aarhus C

Telefonnummer: 23829582

CVR-nr: 33248741

Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

**Bankforbindelse** Nordea

**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 2015 - 30/9 2016 for Pica Pica ApS, der udviser et resultat på kr. -8.288 samt en egenkapital på kr. – 81.123, 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, den 09/11/2016

## **Direktion**

Mads Poulsen  
Direktør

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Pica Pica ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Pica Pica ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, 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 handlinger 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Ledelsen er gjort opmærksom på forholdet og de dertil hørende lovmæssige regler for reetablering.

Uden af det har påvirket vor konklusion, henviser vi til ledelsesberetningen, som omtaler at regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Den fortsatte drift forudsætter, at eksisterende aftaler og kreditfaciliteter kan opretholdes i 2016/17.

### **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.

Aarhus, 09/11/2016

Peder Bille  
Reg. revisor H.D.  
COMPU REVISION A/S  
CVR: 15618175

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabet driver en restaurationsvirksomhed i Aarhus Midtby.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Bruttofortjenesten for 2016 udgør kr. 1.589.726 mens årets resultat efter skat udgør kr. -8.288.

Egenkapitalen er ved regnskabsårets udløb kr. – 81.123.

Ovenstående oversigt over den økonomiske stilling pr. 30/9 2016 er efter ledelsens vurdering tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

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





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

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

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 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>1.589.726</b>	<b>1.111.630</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.573.836	-973.974
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-12.885	-19.843
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>3.005</b>	<b>117.813</b>
Andre finansielle indtægter .....		1.715	0
Øvrige finansielle omkostninger .....	3	-3.050	-8.926
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>1.670</b>	<b>108.887</b>
Skat af årets resultat .....	4	-9.958	-36.896
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-8.288</b>	<b>71.991</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-8.288	71.991
<b>I alt .....</b>		<b>-8.288</b>	<b>71.991</b>

# Balance 30. september 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		34.699	27.586
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>34.699</b>	<b>27.586</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>34.699</b>	<b>27.586</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		102.725	131.172
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>102.725</b>	<b>131.172</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		13.285	5.889
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		196.405	0
Udsudte skatteaktiver .....		16.427	26.385
Andre tilgodehavender .....		5.902	11.109
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>232.019</b>	<b>43.383</b>
Likvide beholdninger .....		72.744	65.054
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>407.488</b>	<b>239.609</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>442.187</b>	<b>267.195</b>

# Balance 30. september 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		-161.123	-152.836
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-81.123</b>	<b>-72.836</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		59.847	75.142
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		67.341	54.264
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		396.122	210.625
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>523.310</b>	<b>340.031</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>523.310</b>	<b>340.031</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>442.187</b>	<b>267.195</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo .....	80.000	-152.835	-72.835
Betalt udbytte .....	0	0	0
Årets resultat .....	0	-8.288	-8.288
Egenkapital, ultimo .....	80.000	-161.123	-81.123

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

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	1.517.367	928.706
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	56.469	45.268
	<u>1.573.836</u>	<u>973.974</u>

Det gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede i perioden udgjorde ca. 4,5 medarbejdere, hvilket er en stigning på 2 medarbejdere i forhold til forrige regnskabsår.

Der er ikke udbetalt tantieme til direktionen.

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

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bygninger	0	0
Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12.885	19.843
	<u>12.885</u>	<u>19.843</u>

## 3. Øvrige finansielle omkostninger

Af de finansieringsudgifter på kr. 3.050 vedrører kr. 1.269 renter af mellemværender med koncernselskaber.

## 4. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-9.958	36.896
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-9.958</u>	<u>36.896</u>

Der er i perioden indbetalt kr. 0 i selskabsskat og kr. 0 i a/c skat.

## 5. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Inventar og driftsmidler kr.</b>
Kostpris primo	111.214
Tilgang	19.998
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>131.212</b>
Af- og nedskrivning primo	83.628
Årets afskrivning	12.885
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>96.513</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>34.699</b>

## 6. Oplysning om usikkerhed om going concern

Ledelsen forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår, og det er ledelsens opfattelse, at den fornødne likviditet, og finansiering til den fortsatte drift kan fortsat tilvejebringes. Årsregnskabet aflægges derfor under fortsat drift for øje.

## 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. 63.000.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Castenskiold Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2016 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber samt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

## 8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## 9. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller 5% af selskabskapitalen:

Castenskiold Holding ApS, J.L. Heibergs Vej 10, 8230 Åbyhøj  
Malthe Bøgh Holding ApS, Falstergade 61, 8000 Aarhus C

### Bestemmende indflydelse og nærtstående parter:

Direktør Christian Castenskiold-Klixbüll