

Piculell Grafisk Ex/Import A/S

Industrikrogen 1

2635 Ishøj

CVR-nr. 35139516

Årsrapport 1. juli 2015 - 30. juni 2016

39. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 12. december 2016

Mogens Claes Piculell
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning.....	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse.....	11
Balance	12
Noter.....	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Piculell Grafisk Ex/Import 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 12. december 2016

Direktion

Jesper Falkenberg Andersen

Direktør

Bestyrelse

Mogens Claes Piculell

Formand

Nepo Goldman-Piculell

Inge Reinhold Piculell

Jesper Falkenberg Andersen

Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Piculell Grafisk Ex/Import A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Piculell Grafisk Ex/Import A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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 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 til at danne grundlag for vores afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Af note 7 fremgår, at selskabet kan få likviditetsmæssige udfordringer i det kommende år. Ledelsen har ikke redegjort for, hvorledes den vil imødegå disse udfordringer. Dermed er der rejst betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften, og selskabet kan være ude af stand til at realisere sine aktiver og indfri sine forpligtelser som led i den normale drift. Årsregnskabet indeholder ikke oplysninger om dette forhold.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for den afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsregnskabet.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, selskabets årsrapport indsendes til Erhvervsstyrelsen efter fristen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Den uafhængige revisors erklæringer

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet gentagne gange har indberettet forkerte/fejlagtige momsbeløb til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

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. Som det fremgår af den afkræftende konklusion, er det dog vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af aktiver, passiver og finansielle stilling.

Kastrup, den 12. december 2016

Revisionsfirmaet Gutfelt A/S

CVR-nr. 13254192

Gitte Vang

Registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Piculell Grafisk Ex/Import A/S Industrikrogen 1 2635 Ishøj
CVR-nr.	35139516
Stiftelsesdato	26. september 1979
Hjemsted	Ishøj
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Bestyrelse	Mogens Claes Piculell, Formand Nepo Goldman-Piculell Inge Reinhold Piculell Jesper Falkenberg Andersen, Direktør
Direktion	Jesper Falkenberg Andersen, Direktør
Moderselskab	CP 2002 Holding ApS
Revisor	Revisionsfirmaet Gutfelt A/S Tømmerupvej 75 2770 Kastrup CVR-nr.: 13254192
Advokat	Advokatfirmaet Jon Palle Buhl Valkendorfsvej 16 1151 København K

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed med handel, herunder import og eksport, fabrikation og anden efter bestyrelsens skøn dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 udviser et resultat på kr. -3.191.543, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 14.412.803, og en egenkapital på kr. -10.741.704.

Selskabets omsætningsaktiver udgør pr. statusdagen t.kr. 13.019 mens kortfristede gældsforpligtelser udgør t.kr. 25.154. Dette kan afstedkomme likviditetsmæssige udfordringer.

Selskabets drift er ikke forbundet med særlige eller væsentlige risici. Dog har selskabets drift været præget af et stigende omkostningsniveau i relation til driften.

Selskabets nuværende bankkreditter er nødvendige for en forsættelse af selskabets planlagte aktiviteter. Disse kreditter kan ifølge de almindelige kreditvilkår opsiges med 14 dages varsel, og skal ifølge lånebetingelserne genforhandles årligt. Hvilket i tidligere år er sket på uændrede vilkår. På denne baggrund aflægger ledelsen årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Piculell Grafisk Ex/Import A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

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

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Nyanskaffelser med en kostpris under kr. 12.900 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

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. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

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.

Andre finansielle anlægsaktiver

Varebeholdninger

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

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige 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 acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.553.254	6.768.011
Personaleomkostninger	1	-5.324.694	-5.558.974
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-442.171	-453.371
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver		0	149.100
Andre driftsomkostninger		-15.188	0
Driftsresultat		-4.228.799	904.766
Andre finansielle indtægter		2.183.094	17.898
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-94.687	-108.157
Andre finansielle omkostninger		-499.334	-478.196
Resultat før skat		-2.639.726	336.311
Skat af årets resultat	3	-551.817	16.040
Årets resultat		-3.191.543	352.351
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-3.191.543	352.351
		-3.191.543	352.351

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	1.355.743	1.825.178
Materielle anlægsaktiver		<u>1.355.743</u>	<u>1.825.178</u>
Andre tilgodehavender		37.960	37.960
Finansielle anlægsaktiver		<u>37.960</u>	<u>37.960</u>
Anlægsaktiver		<u>1.393.703</u>	<u>1.863.138</u>
Omsætningsaktiver			
Fremstillede varer og handelsvarer		6.982.524	9.419.686
Varebeholdninger		<u>6.982.524</u>	<u>9.419.686</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.684.463	5.284.837
Periodeafgrænsningsposter		53.537	0
Udsudte skatteaktiver		0	1.010.540
Tilgodehavender		<u>5.738.000</u>	<u>6.295.377</u>
Likvide beholdninger		<u>298.576</u>	<u>127.773</u>
Omsætningsaktiver		<u>13.019.100</u>	<u>15.842.836</u>
Aktiver		<u>14.412.803</u>	<u>17.705.974</u>

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital	4	1.111.111	1.111.111
Overført resultat	5	-11.852.815	-8.661.272
Egenkapital		-10.741.704	-7.550.161
Gældsforpligtelser			
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		154.768	226.876
Leverandører af varer og tjenesteydelser		402.993	576.801
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.250.000	2.437.500
Gæld til associerede virksomheder		0	1.862.500
Langfristede gældsforpligtelser	6	2.807.761	5.103.677
Gæld til banker		7.314.186	7.730.263
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		70.620	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		12.000	629.083
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.864.329	4.447.345
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.932.283	3.259.549
Gæld til associerede virksomheder		609.457	1.079.493
Anden gæld		5.543.871	3.006.725
Kortfristede gældsforpligtelser		22.346.746	20.152.458
Gældsforpligtelser		25.154.507	25.256.135
Passiver		14.412.803	17.705.974
Usikkerhed om going concern	7		
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	4.796.497	5.078.048
Pensioner	434.994	396.091
Andre omkostninger til social sikring	93.203	84.835
Personaleomkostninger	5.324.694	5.558.974
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	8.545.448	7.740.612
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	804.836
Afgang i årets løb	-5.614.916	0
Kostpris ultimo	2.930.532	8.545.448
Af- og nedskrivninger primo	-6.720.270	-6.266.899
Årets afskrivninger	-442.171	-453.371
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	5.587.652	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.574.789	-6.720.270
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.355.743	1.825.178
3. Skat af årets resultat		
Regulering udskudt skat	551.817	-16.040
Skat af årets resultat	551.817	-16.040
4. Virksomhedskapital		
Saldo primo	1.111.111	1.111.111
Saldo ultimo	1.111.111	1.111.111
Selskabskapitalen er fordelt i 1.111.111 aktier á kr. 1. A-aktier består af kr. 1.000.000 og B-aktier består af kr. 111.111.		
Selskabskapitalen blev pr. 15. marts 2013 forhøjet med kr. 111.111. Selskabskapitalen har derudover være uændret de seneste 5 år.		
5. Overført resultat		
Saldo primo	-8.661.272	-9.013.622
Årets tilgang	-3.191.543	352.350
Saldo ultimo	-11.852.815	-8.661.272

Noter

2015/16

2014/15

6. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	154.768	70.620	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	402.993	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.250.000	0	0
	2.807.761	70.620	0

Gæld til tilknyttede virksomheder står til indførelse d. 1. februar 2019.

7. Usikkerhed om going concern

Selskabets omsætningsaktiver udgør pr. statusdagen t.kr. 13.019 mens kortfristede gældsforpligtelser udgør t.kr. 25.154. Dette kan afstedkomme likviditetsmæssige udfordringer.

Selskabets drift er ikke forbundet med særlige eller væsentlige risici. Dog har selskabets drift været præget af et stigende omkostningsniveau i relation til driften.

Selskabets nuværende bankkreditter er nødvendige for en forsættelse af selskabets planlagte aktiviteter. Disse kreditter kan ifølge de almindelige kreditvilkår opsiges med 14 dages varsel, og skal ifølge lånebetingelserne genforhandles årligt. Hvilket i tidligere år er sket på uændrede vilkår. På denne baggrund aflægges ledelsen årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

8. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakt vedrørende bil. Kontrakten udløber d. 30. september 2017. den månedlige ydelse udgør pr. statusdagen kr. 3.423. Der påhviler selskabet en anfordringspris på kr. 80.000.

Selskabet har stillet selvskyldnerkausion overfor bankens mellemværende med Piculell & Söderqvist AB.

Der er rejst økonomisk krav mod selskabet, som på nuværende tidspunkt ikke er retligt afgjort.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen. som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet fra og med 1. juli 2012 begrænset og subsidiært for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2013 begrænset og subsidiært for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for CP 2002 Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut er der afgivet ejendomsforbehold i en bil, med en bogført værdi pr. statusdagen på tkr. 322.

Der er stillet virksomhedspant på kr. 8.000.000 overfor Sydbank A/S. Den bogførte værdi udgør pr. statusdagen tkr. 14.023.