

Picadeli ApS
Gejlhavegård 15
6000 Kolding
CVR-nr. 37240885

**Årsrapport 19.11.2015 -
31.12.2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15.06.2017

Dirigent

Navn: Anders Hviid Klinge

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2015/16	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Picadeli ApS
Gejlhavegård 15
6000 Kolding

CVR-nr.: 37240885
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 19.11.2015 - 31.12.2016

Bestyrelse

Claes Ragnar Gerhard Landin, formand
Anders Hviid Klinge

Direktion

Anders Hviid Klinge

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 19.11.2015 - 31.12.2016 for Picadeli ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 19.11.2015 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 15.06.2017

Direktion

Anders Hviid Klinge

Bestyrelse

Claes Ragnar Gerhard Landin
formand

Anders Hviid Klinge

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Picadeli ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Picadeli ApS for regnskabsåret 19.11.2015 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 19.11.2015 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Kolding, den 15.06.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Anders Rosendahl Poulsen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er detailhandel med fødevarer i specialforretninger.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 1.577 t.kr., hvorefter egenkapitalen er negativ med 1.527 t.kr. Ledelsen anser resultatet som forventet under hensyntagen til, at dette er selskabets første regnskabsår, og der er investeret i opstart og etablering.

Selskabet har som følge af årets underskud tabt anpartskapitalen og er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven. Selskabet har primo 2017 foretaget en kapitalforhøjelse på 2.000 t.kr., hvorved selskabskapitalen er reetableret. Regnskabet er på dette grundlag aflagt med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter balancedagen

Som anført ovenfor er der efter statusdagen foretaget kapitalforhøjelse. Derudover er der fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		233.318
Personaleomkostninger	2	<u>(1.739.090)</u>
Driftsresultat		(1.505.772)
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(63.473)
Andre finansielle omkostninger		<u>(7.385)</u>
Årets resultat		<u>(1.576.630)</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>(1.576.630)</u>
		<u>(1.576.630)</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.629.408
Andre tilgodehavender	3	<u>122.708</u>
Tilgodehavender		<u>1.752.116</u>
Likvide beholdninger		<u>2.922.893</u>
Omsætningsaktiver		<u>4.675.009</u>
Aktiver		<u>4.675.009</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000
Overført overskud eller underskud		<u>(1.576.630)</u>
Egenkapital		<u>(1.526.630)</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		777.318
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.167.623
Anden gæld	4	<u>1.256.698</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.201.639</u>
Gældsforpligtelser		<u>6.201.639</u>
Passiver		<u>4.675.009</u>
Going concern	1	
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	5	

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskudt ved stiftelse	50.000	0	50.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>(1.576.630)</u>	<u>(1.576.630)</u>
Egenkapital ultimo	<u>50.000</u>	<u>(1.576.630)</u>	<u>(1.526.630)</u>

Noter

1. Going concern

Årets resultat blev et underskud på 1.577 t.kr., hvorefter egenkapitalen er negativ med 1.527 t.kr. Ledelsen anser resultatet som forventet under hensyntagen til, at dette er selskabets første regnskabsår, og der er investeret i opstart og etablering.

Selskabet har som følge af årets underskud tabt anpartskapitalen og er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven. Selskabet har primo 2017 foretaget en kapitalforhøjelse på 2.000 t.kr., hvorved selskabskapitalen er reetableret. Regnskabet er på dette grundlag aflagt med fortsat drift for øje.

	2015/16
	kr.
2. Personaleomkostninger	
Gager og lønninger	1.364.611
Pensioner	357.303
Andre omkostninger til social sikring	8.976
Andre personaleomkostninger	8.200
	1.739.090
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	2
	2015/16
	kr.
3. Andre tilgodehavender	
Øvrige tilgodehavender	122.708
	122.708
	2015/16
	kr.
4. Anden gæld	
Moms og afgifter	1.160.823
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	90.219
Andre skyldige omkostninger	5.656
	1.256.698
	2015/16
	kr.
5. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	607.777

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter nedenstående principper.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

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

Balancen

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.