

Picadeli ApS
Gejlhavegård 15
6000 Kolding
CVR-nr. 37240885

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12.06.2019

Dirigent

Navn: Anders Hviid Klinge

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018	6
Balance pr. 31.12.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2018	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Picadeli ApS
Gejlhavegård 15
6000 Kolding

CVR-nr.: 37240885
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Bestyrelse

David Axel Alf von Laskowski, formand
Per Erik Mattias Engberg
Anders Hviid Klinge

Direktion

Anders Hviid Klinge, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 12.06.2019

Direktion

Anders Hviid Klinge
administrerende direktør

Bestyrelse

David Axel Alf von Laskowski
formand

Per Erik Mattias Engberg

Anders Hviid Klinge

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Picadeli ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Picadeli ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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 12.06.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Suzette Demediuk Steen Nielsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne32207

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er detailhandel med fødevarer i specialforretninger.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 3.958 t.kr., hvorefter egenkapitalen er negativ med 914 t.kr. Ledelsen anser resultatet som forventet under hensyntagen til, at der fortsat er investeret i opstart og etablering.

Selskabet har fejlagtigt klassificeret koncerntilskud som gæld i stedet for egenkapital sidste år, hvorfor der er foretaget korrektion heraf. Dette har forbedret egenkapitalen med 2,5 mio. kr. og reduceret kortfristet gæld med 2,5 mio. kr.

Sammenligningstal for 2017 er tilpasset som følge af den væsentlige fejl.

Selskabet har tabt anpartskapitalen og er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven. Selskabet har indgået en aftale med moderselskabet om fortsat finansiering af selskabets drift og aktiviteter i 2019.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste/tab		(139.427)	688.230
Personaleomkostninger	2	(2.607.165)	(3.266.643)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(1.092.816)</u>	<u>(101.181)</u>
Driftsresultat		(3.839.408)	(2.679.594)
Andre finansielle indtægter		104.824	0
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(222.170)	(86.045)
Andre finansielle omkostninger		<u>(850)</u>	<u>(63.748)</u>
Årets resultat		<u>(3.957.604)</u>	<u>(2.829.387)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(3.957.604)</u>	<u>(2.829.387)</u>
		<u>(3.957.604)</u>	<u>(2.829.387)</u>

Balance pr. 31.12.2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.372.574	5.969.077
Materielle anlægsaktiver	4	3.372.574	5.969.077
Anlægsaktiver		3.372.574	5.969.077
Fremstillede varer og handelsvarer		0	3.107
Forudbetalinger for varer		754	0
Varebeholdninger		754	3.107
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.039.015	1.980.908
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.391.923	1.169.304
Andre tilgodehavender		46.999	30.000
Periodeafgrænsningsposter		46.907	138.322
Tilgodehavender		3.524.844	3.318.534
Likvide beholdninger		187.805	2.726.556
Omsætningsaktiver		3.713.403	6.048.197
Aktiver		7.085.977	12.017.274

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		60.000	60.000
Overkurs ved emission		0	1.990.000
Overført overskud eller underskud		<u>(973.621)</u>	<u>(1.906.017)</u>
Egenkapital		<u>(913.621)</u>	<u>143.983</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		873.071	561.328
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.700.000	10.007.864
Anden gæld		<u>1.426.527</u>	<u>1.304.099</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.999.598</u>	<u>11.873.291</u>
Gældsforpligtelser		<u>7.999.598</u>	<u>11.873.291</u>
Passiver		<u>7.085.977</u>	<u>12.017.274</u>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital primo	60.000	1.990.000	(4.406.017)	(2.356.017)
Rettelse af væsentlige fejl	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.500.000</u>	<u>2.500.000</u>
Korrigeret egenkapital primo	60.000	1.990.000	(1.906.017)	143.983
Koncerntilskud o.l.	0	0	2.900.000	2.900.000
Overført til reserver	0	(1.990.000)	1.990.000	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(3.957.604)</u>	<u>(3.957.604)</u>
Egenkapital ultimo	<u>60.000</u>	<u>0</u>	<u>(973.621)</u>	<u>(913.621)</u>

Noter

1. Going concern

Årets resultat blev et underskud på 3.958 t.kr., hvorefter egenkapitalen er negativ med 914 t.kr. Ledelsen anser resultatet som forventet under hensyntagen til, at der fortsat er investeret i opstart og etablering.

Selskabet har tabt anpartskapitalen og er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven. Selskabet har indgået en aftale med moderselskabet om fortsat finansiering af selskabets drift og aktiviteter i 2019.

	2018	2017
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.302.834	2.594.721
Pensioner	250.781	584.785
Andre omkostninger til social sikring	53.550	43.141
Andre personaleomkostninger	0	43.996
	2.607.165	3.266.643
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	7	7

	2018	2017
	kr.	kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	1.092.816	101.181
	1.092.816	101.181

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	
	<u>kr.</u>	
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		6.070.258
Tilgange		171.096
Afgange		<u>(1.955.903)</u>
Kostpris ultimo		<u>4.285.451</u>
Af- og nedskrivninger primo		(101.181)
Årets afskrivninger		(1.092.816)
Tilbageførsel ved afgang		<u>281.120</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(912.877)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>3.372.574</u>
	2018	2017
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
5. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt		
	<u>222.889</u>	<u>501.570</u>

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentlige fejl i tidligere år

Selskabet har fejlagtigt klassificeret koncerntilskud som gæld i stedet for egenkapital sidste år, hvorfor der er foretaget korrektion heraf. Dette har forbedret egenkapitalen med 2,5 mio. kr. og reduceret kortfristet gæld med 2,5 mio. kr.

Sammenligningstal for 2017 er tilpasset som følge af den væsentlige fejl.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle 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 anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

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 bankgæld, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Anvendt regnskabspraksis

Den forventede restværdi efter afsluttet brugstid revurderes løbende.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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