



## Picadeli ApS

Gejlhavegård 15  
6000 Kolding  
CVR-nr. 37240885

## Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
12.08.2020

---

**Anders Hviid Klinge**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019	7
Balance pr. 31.12.2019	8
Egenkapitalopgørelse for 2019	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Picadeli ApS  
Gejlhavegård 15  
6000 Kolding

CVR-nr.: 37240885  
Hjemsted: Kolding  
Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

## Bestyrelse

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

## Direktion

Anders Hviid Klinge, adm. dir.

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Egtved Allé 4  
6000 Kolding

# Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 12.08.2020

## Direktion

**Anders Hviid Klinge**

adm. dir.

## 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 01.01.2019 - 31.12.2019, 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. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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.

### **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 12.08.2020

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

### **Morten Almtoft Lund**

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne41365

# Ledelsesberetning

## Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er detailhandel med fødevarer i specialforretninger.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 1.020 t.kr., hvorefter egenkapitalen udgør 66 t.kr. Ledelsen anser resultatet som ikke tilfredsstillende.

Selskabet har indgået en aftale med moderselskabet om fortsat finansiering af selskabets drift og aktiviteter i 2020.

# Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>131.938</b>	<b>(139.430)</b>
Personaleomkostninger	3	(345.417)	(2.607.165)
Af- og nedskrivninger	4	(522.503)	(1.092.816)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(735.982)</b>	<b>(3.839.411)</b>
Andre finansielle indtægter		0	104.824
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(225.597)	(222.170)
Andre finansielle omkostninger		(58.780)	(847)
<b>Årets resultat</b>		<b>(1.020.359)</b>	<b>(3.957.604)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		(1.020.359)	(3.957.604)
<b>Resultatdisponering</b>		<b>(1.020.359)</b>	<b>(3.957.604)</b>



# Balance pr. 31.12.2019

## Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.235.471	3.372.574
<b>Materielle aktiver</b>	5	<b>1.235.471</b>	<b>3.372.574</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.235.471</b>	<b>3.372.574</b>
Forudbetalinger for varer		0	754
<b>Varebeholdninger</b>		<b>0</b>	<b>754</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		513.482	1.039.015
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.563.653	2.391.923
Andre tilgodehavender		40.000	46.999
Periodeafgrænsningsposter		99.134	46.908
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.216.269</b>	<b>3.524.845</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.574.430</b>	<b>187.805</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>3.790.699</b>	<b>3.713.404</b>
<b>Aktiver</b>		<b>5.026.170</b>	<b>7.085.978</b>

**Passiver**

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital		60.000	60.000
Overført overskud eller underskud		6.020	(973.621)
<b>Egenkapital</b>		<b>66.020</b>	<b>(913.621)</b>
Anden gæld		58.376	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>58.376</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		660.299	873.071
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.883.583	5.700.000
Anden gæld		357.892	1.426.528
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>4.901.774</b>	<b>7.999.599</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>4.960.150</b>	<b>7.999.599</b>
<b>Passiver</b>		<b>5.026.170</b>	<b>7.085.978</b>

Going concern	1
Begivenheder efter balancedagen	2
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6

# Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	60.000	(973.621)	(913.621)
Koncerntilskud o.l.	0	2.000.000	2.000.000
Årets resultat	0	(1.020.359)	(1.020.359)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>60.000</b>	<b>6.020</b>	<b>66.020</b>

# Noter

## 1 Going concern

Selskabets kortfristede gældsforpligtelser overstiger selskabets omsætningsaktiver. Dog består størstedelen af den kortfristede gæld af gæld til tilknyttede virksomheder. Selskabet har indgået en aftale med moderselskabet om fortsat finansiering af selskabets drift og aktiviteter i 2020.

## 2 Begivenheder efter balancedagen

Udbruddet og spredningen af COVID-19 primo 2020 har bevirket, at selskabet har måttet sætte deres aktiviteter i bero i perioden medio marts til ultimo juni 2020. Selskabet har ingen større udestående tilgodehavender på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen, hvor der kan være risiko knyttet til debtors betalingsevne. Selskabets anlægsaktiver kan afhændes til priser, der mindst modsvarer bogført værdi, hvorfor ledelsen ikke har identificeret nedskrivningsbehov knyttet til disse. I øvrigt forventer ledelsen at aktiviteten genoptages i juli 2020.

## 3 Personaleomkostninger

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Gager og lønninger	86.505	2.302.834
Pensioner	232.659	250.781
Andre omkostninger til social sikring	26.253	53.550
	<b>345.417</b>	<b>2.607.165</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>3</b>	<b>7</b>

## 4 Af- og nedskrivninger

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Afskrivninger på materielle aktiver	522.503	1.092.816
	<b>522.503</b>	<b>1.092.816</b>

## 5 Materielle aktiver

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>
Kostpris primo	4.285.451
Tilgange	17.003
Afgange	(2.208.470)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.093.984</b>
Af- og nedskrivninger primo	(912.877)
Årets afskrivninger	(522.503)
Tilbageførsel ved afgang	576.867
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(858.513)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.235.471</b>

## 6 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	<b>2019 kr.</b>	<b>2018 kr.</b>
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	<b>373.434</b>	<b>222.889</b>

# 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.

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

### 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.

**Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

**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 nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

**Balancen****Materielle aktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi 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 nominal 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.