

Piculell ApS

Sturlasgade 10, B, 2,

2300 København S

CVR-nr. 38407813

Årsrapport 2023/24

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 11-10-2024

Mogens Claes Piculell
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Piculell ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2023 - 30-06-2024 for Piculell ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2023 - 30-06-2024.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 11-10-2024

Direktion

Karin Laursen Piculell
Direktør

Piculell ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Piculell ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Piculell ApS for regnskabsåret 01-07-2023 - 30-06-2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 11-10-2024

Din Revisor København ApS

Godkendte revisorer

CVR-nr. 44396033

Gitte Vang

Registreret revisor

mne34268

Piculell ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Piculell ApS Sturlasgade 10, B, 2, 2300 København S
Telefon	20960330
E-mail	claes@piculell.dk
Hjemmeside	www.piculell.dk
CVR-nr.	38407813
Stiftelsesdato	10-02-2017
Regnskabsår	01-07-2023 - 30-06-2024
Direktion	Karin Laursen Piculell
Revisor	Din Revisor København ApS Godkendte revisorer Ørestads Boulevard 73 2300 København S
Telefon	73708687
E-mail	koebenhavn@dinrevisor.net
Hjemmeside	www.dinrevisoraps.dk/koebenhavn
CVR-nr.	44396033

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i handel med trykkeri varer og beslægtede områder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2023 - 30-06-2024 udviser et resultat på kr. -2.040.356, og selskabets balance pr. 30-06-2024 udviser en balancesum på kr. 91.403, og en egenkapital på kr. -6.509.575.

Der er taget hånd om selskabets kapitalbehov og således er der modtaget støtteerklæring fra selskabets kapitalejer. Det er derfor vores vurdering at selskabet, trods en negativ egenkapital, er going concern.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Piculell ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, samt modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Eksterne omkostninger

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

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 er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

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 for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttotab	1	-45.406	-341.279
Personaleomkostninger	2	-485.076	-484.596
Driftsresultat		-530.482	-825.875
Andre finansielle indtægter		668	11.738
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-414.469	-91.142
Andre finansielle omkostninger		-202.741	-10.711
Resultat før skat		-1.147.024	-915.990
Skat af årets resultat	1	-893.332	0
Årets resultat		-2.040.356	-915.990
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-2.040.356	-915.990
Resultatdisponering		-2.040.356	-915.990

Piculell ApS

Balance 30. juni 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Aktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	20.761
Andre tilgodehavender		0	2.044
Tilgodehavender		0	22.805
Likvide beholdninger		91.403	84.621
Omsætningsaktiver		91.403	107.426
Aktiver		91.403	107.426

Balance 30. juni 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-6.559.575	-4.519.219
Egenkapital		-6.509.575	-4.469.219
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	2.771
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.542.543	0
Langfristede gældsforpligtelser	4	6.542.543	2.771
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.101	29.003
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	4.502.224
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		28.334	42.647
Kortfristede gældsforpligtelser		58.435	4.573.874
Gældsforpligtelser		6.600.978	4.576.645
Passiver		91.403	107.426
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

Noter

	2023/24	2022/23
1. Særlige poster		
Regulering tidligere års skat	-893.332	0
Andre driftsindtægter	40.000	0
Saldo ultimo	-853.332	0

Skattestyrelsen har foretaget indkomsændring for indkomstårene 2017-2019. Selskabet er ikke enig i Skattestyrelsens afgørelse, og har anket. Skatteankestyrelsen er på tidspunktet for regnskabets godkendelse ikke påbegyndt sagsbehandlingen.

2. Personaleomkostninger

Lønninger	478.838	478.865
Andre omkostninger til social sikring	6.238	5.731
	485.076	484.596
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1

3. Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	414.469	91.142
Andre finansielle omkostninger	202.741	10.711
	617.210	101.853

4. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til tilknyttede virksomheder	6.542.543	0	0
	6.542.543	0	0

Selskabet har modtaget tilbagetrædelseserklæring på kr. 6.542.543 fra den tilknyttede virksomhed, hvormed gælden ikke forfalder tidligere end 1. juli 2025. Der er inge særlige vilkår for tilbagetrædelsen. Gælden afvikles efter almindelige vilkår, medmindre andet aftales. Der er ikke aftalt forfaldstidspunkt på gælden til tilknyttede virksomheder.

Selskabet har derudover modtaget støtteerklæring fra CP 2002 Holding ApS på t.kr. 400 som ligeledes løber frem til 30. juni 2025.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

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

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Mogens Claes Piculell

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mogens Claes Piculell

Dirigent

ID: cb125c6d-8d5d-4f53-9e44-6555c764d428

Tidspunkt for underskrift: 17-10-2024 kl.: 13:26:49

Underskrevet med MitID



Karin Laursen Piculell

Navnet returneret af dansk MitID var:

Karin Laursen Piculell

Direktør

ID: 85a6c412-11e3-4d9f-8910-802f5abe9d26

Tidspunkt for underskrift: 17-10-2024 kl.: 15:23:46

Underskrevet med MitID



Gitte Vang

Navnet returneret af dansk MitID var:

Gitte Vang

Revisor

På vegne af Din Revisor København ApS

ID: 81db2f43-126b-43ac-bc4a-9d4f7ab7482c

Tidspunkt for underskrift: 17-10-2024 kl.: 15:50:35

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 6703b4TJYNP25212221

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.