

Passagens Herrefrisør ApS

Skomagergade 15
4000 Roskilde
CVR-nr. 25 33 05 44

Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. september 2022

Tina Eilertsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 8 |
| Balance 30. juni | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Passagens Herrefrisør ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 26. september 2022

Direktion

Tina Eilertsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Passagens Herrefrisør ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Passagens Herrefrisør ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

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

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikssund, den 26. september 2022

LPOG ApS

Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr. 33 16 72 88

Morten Gøttsche
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28605

Selskabsoplysninger

Selskabet

Passagens Herrefrisør ApS
Skomagergade 15
4000 Roskilde

CVR-nr.: 25 33 05 44

Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022
Stiftet: 18. april 2000

Hjemsted: Roskilde

Direktion

Tina Eilertsen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive virksomhed indenfor frisørfaget.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et underskud på kr. 38.211, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på kr. 87.294.

Regnskabsåret har været præget af coronavirus (COVID-19), hvilket har påvirket selskabets aktivitet og resultat. Selskabet har som følge af coronavirus (COVID-19) modtaget kompensation for faste omkostninger og tabt omsætning. Forholdet er belyst i noten for særlige poster.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Passagens Herrefrisør ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2021/22 kr. | 2020/21 t.kr. |
|--|------|-----------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste | 2 | 312.156 | 285 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-365.816</u> | <u>-317</u> |
| Resultat før finansielle poster | | -53.660 | -32 |
| Finansielle indtægter | 3 | 6.096 | 9 |
| Finansielle omkostninger | 4 | <u>-3.395</u> | <u>-1</u> |
| Resultat før skat | | -50.959 | -24 |
| Skat af årets resultat | 5 | <u>12.748</u> | <u>3</u> |
| Årets resultat | | <u>-38.211</u> | <u>-21</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 0 | 104 |
| Overført resultat | | <u>-38.211</u> | <u>-125</u> |
| | | <u>-38.211</u> | <u>-21</u> |

Balance 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2021/22</u> kr. | <u>2020/21</u> t.kr. |
|--|-------------|-----------------------|-------------------------|
| Aktiver | | | |
| Deposita | | 20.675 | 21 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>20.675</u> | <u>21</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>20.675</u> | <u>21</u> |
| Handelsvarer | | 14.938 | 9 |
| Varebeholdninger | | <u>14.938</u> | <u>9</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 178.702 | 277 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 27 |
| Udskudt skatteaktiv | | 15.728 | 5 |
| Tilgodehavender | | <u>194.430</u> | <u>309</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>57.809</u> | <u>87</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>267.177</u> | <u>405</u> |
| Aktiver i alt | | <u>287.852</u> | <u>426</u> |

Balance 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|--|-------------|------------------------------|--------------------------|
| | | kr. | t.kr. |
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125 |
| Overført resultat | | -37.706 | 1 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | <u>0</u> | <u>104</u> |
| Egenkapital | | <u>87.294</u> | <u>230</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 4.800 | 5 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 54.412 | 50 |
| Selskabsskat | | 0 | 5 |
| Anden gæld | | <u>141.346</u> | <u>136</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>200.558</u> | <u>196</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>200.558</u> | <u>196</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>287.852</u></u> | <u><u>426</u></u> |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|----------------------------------|-------------------------|----------------------|---|---------------|
| Egenkapital 1. juli 2021 | 125.000 | 505 | 104.000 | 229.505 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -104.000 | -104.000 |
| Årets resultat | 0 | -38.211 | 0 | -38.211 |
| Egenkapital 30. juni 2022 | 125.000 | -37.706 | 0 | 87.294 |

Noter

| | 2021/22 | 2020/21 |
|--|-----------------------|-------------------|
| | kr. | t.kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 334.864 | 289 |
| Pensioner | 23.659 | 23 |
| Andre omkostninger til social sikring | 7.293 | 5 |
| | <u>365.816</u> | <u>317</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 2 Særlige poster | | |
| Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter. Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen. | | |
| Særlige poster omfatter offentlig støtte vedrørende COVID-19 kompensationsordninger. | | |
| Særlige poster der indregnet under bruttofortjeneste / andre driftsindtægter | <u>1.911</u> | <u>110</u> |
| | <u>1.911</u> | <u>110</u> |
| | | |
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | <u>6.096</u> | <u>9</u> |
| | <u>6.096</u> | <u>9</u> |
| | | |
| 4 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>3.395</u> | <u>1</u> |
| | <u>3.395</u> | <u>1</u> |

Noter

| | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|--|-----------------------|------------------|
| | kr. | t.kr. |
| 5 Skat af årets resultat | | |
| Årets udskudte skat | -10.974 | -5 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | -1.774 | 2 |
| | <u><u>-12.748</u></u> | <u><u>-3</u></u> |

6 Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen pantsætninger.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Tina Eilertsen

Direktør

Serienummer: 75b3e504-0ef4-41c9-8636-a3216e94a94c

IP: 87.59.xxx.xxx

2022-09-26 08:07:34 UTC



Morten Gøttsche 33167288

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:33167288-RID:1294124063768

IP: 217.116.xxx.xxx

2022-09-26 15:10:50 UTC



Tina Eilertsen

Dirigent

Serienummer: 75b3e504-0ef4-41c9-8636-a3216e94a94c

IP: 87.59.xxx.xxx

2022-09-28 17:50:03 UTC



Penneo dokumentnøgle: GQKH2-K6LDU-IPNZA-OB08K-EGNBP-YOCA6

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>