

OFF-PIST ApS
Rødebrovej 17, Linde, 7600 Struer

CVR-nr. 32 28 36 83

Årsrapport

2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. november 2019.

Bente F. Søvnal
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for OFF-PIST ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 25. november 2019

Direktion

Jørgen Søvnald Hansen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i OFF-PIST ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for OFF-PIST ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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.

Holstebro, den 25. november 2019

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Hans Madsen
statsautoriseret revisor
mne18620

Selskabsoplysninger

Selskabet	OFF-PIST ApS Rødebrovej 17, Linde 7600 Struer
	CVR-nr.: 32 28 36 83
	Stiftet: 1. juli 2009
	Hjemsted: Struer
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 10. regnskabsår
Direktion	Jørgen Søvnal Hansen, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Modervirksomhed	Jørgen Søvnal Hansen, Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i udlejning af driftsmidler. Selskabet har i 2018/19 startet frisørsalon op.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har i 2018/19 udgjort et underskud på 17 t.kr. mod et overskud sidste år på 11 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 193 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 61,4 % af de samlede aktiver på 314 t.kr., hvilket er et fald på 15,5 procentpoint i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttofortjeneste	115.000	15.154
1 Personaleomkostninger	-137.776	0
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.667	-4.459
Resultat før finansielle poster	-25.443	10.695
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	6.458	9.309
2 Øvrige finansielle omkostninger	-2.669	-6.891
Resultat før skat	-21.654	13.113
Skat af årets resultat	4.543	-1.816
Årets resultat	-17.111	11.297
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	11.297
Disponeret fra overført resultat	-17.111	0
Disponeret i alt	-17.111	11.297

Balance 30. juni

Aktiver		2019	2018
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Inventar	37.333	0
4	Udlejningsdriftsmidler	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>37.333</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>37.333</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver			
	Handelsvarer	<u>5.000</u>	<u>0</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>5.000</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.000	25.000
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	168.348	161.890
	Udskudte skatteaktiver	28.210	48.910
	Tilgodehavende selskabsskat	25.243	0
	Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>27.585</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>226.801</u>	<u>263.385</u>
	Likvide beholdninger	<u>44.890</u>	<u>9.631</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>276.691</u>	<u>273.016</u>
	Aktiver i alt	<u>314.024</u>	<u>273.016</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note			
Egenkapital			
	Anpartskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	<u>67.750</u>	<u>84.861</u>
	Egenkapital i alt	<u>192.750</u>	<u>209.861</u>
 Gældsforpligtelser			
	Gæld til tilknyttede virksomheder	36.021	34.639
	Anden gæld	<u>85.253</u>	<u>28.516</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>121.274</u>	<u>63.155</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>121.274</u>	<u>63.155</u>
	 Passiver i alt	 <u>314.024</u>	 <u>273.016</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7 Eventualposter

Noter

	2018/19	2017/18
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	136.545	0
Andre omkostninger til social sikring	1.231	0
	137.776	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	1
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	1.382	1.954
Andre finansielle omkostninger	1.287	4.937
	2.669	6.891
	30/6 2019	30/6 2018
3. Inventar		
Kostpris 1. juli	0	0
Tilgang i årets løb	40.000	0
Kostpris 30. juni	40.000	0
Afskrivninger 1. juli	0	0
Årets afskrivninger	-2.667	0
Afskrivninger 30. juni	-2.667	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	37.333	0
4. Udlejningsdriftsmidler		
Kostpris 1. juli	1.264.034	1.264.034
Kostpris 30. juni	1.264.034	1.264.034
Afskrivninger 1. juli	-1.264.034	-1.259.575
Årets afskrivninger	0	-4.459
Afskrivninger 30. juni	-1.264.034	-1.264.034
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0	0

Noter

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	84.861	73.564
Årets overførte resultat	<u>-17.111</u>	<u>11.297</u>
	<u>67.750</u>	<u>84.861</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 0 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 600 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balance-dagen udgør:

Materielle anlægsaktiver	37 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5 t.kr.
Varebeholdning	5 t.kr.

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jørgen Søvnald Hansen, Holding ApS, CVR-nr. 21 25 20 42 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OFF-PIST ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Inventar	5 år
Udlejningsdriftsmidler	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter OFF-PIST ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.