

OFF-PIST ApS

c/o Bente Søvnald, Rødebrovej 17, Linde, 7600 Struer

CVR-nr. 32 28 36 83

Årsrapport

2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. november 2022.

Bente Frøjk Søvnald
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 24. november 2022

Direktion

Jørgen Ingvar 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 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 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 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 24. november 2022

KRØYER PEDERSEN

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

Hans Madsen
statsautoriseret revisor
mne18620

Selskabsoplysninger

Selskabet	OFF-PIST ApS c/o Bente Søvnal Rødebrovej 17, Linde 7600 Struer CVR-nr.: 32 28 36 83 Stiftet: 1. juli 2009 Hjemsted: Struer Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 13. regnskabsår
Direktion	Jørgen Ingvard 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 drift af frisørsalon.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har i 2021/22 udgjort et overskud på 38 t.kr. mod et underskud sidste år på 104 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 316 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 45,8 % af de samlede aktiver på 691 t.kr., hvilket er en stigning på 36,2 procentpoint i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Bruttofortjeneste	432.842	290.937
1 Personaleomkostninger	-374.375	-421.414
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-8.000	-8.000
Resultat før finansielle poster	50.467	-138.477
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	5.460	9.448
2 Øvrige finansielle omkostninger	-6.178	-4.417
Resultat før skat	49.749	-133.446
Skat af årets resultat	-11.531	29.057
Årets resultat	38.218	-104.389
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	38.218	0
Disponeret fra overført resultat	0	-104.389
Disponeret i alt	38.218	-104.389

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note			
Anlægsaktiver			
3	Inventar	13.333	21.333
4	Udlejningsdriftsmidler	<u>0</u>	<u>0</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>13.333</u>	<u>21.333</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>13.333</u>	<u>21.333</u>
Omsætningsaktiver			
	Handelsvarer	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	5.000
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	632.592	189.028
	Udskudte skatteaktiver	0	16.354
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>40.364</u>	<u>57.581</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>672.956</u>	<u>267.963</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>677.956</u>	<u>272.963</u>
	Aktiver i alt	<u>691.289</u>	<u>294.296</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	191.341	-96.877
Egenkapital i alt	316.341	28.123
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	1.655	0
Hensatte forpligtelser i alt	1.655	0
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	105.656	83.418
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.750	13.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	13.092
Anden gæld	253.887	156.663
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	373.293	266.173
Gældsforpligtelser i alt	373.293	266.173
Passiver i alt	691.289	294.296

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2020	125.000	7.512	132.512
Overført via resultatdisponering	0	-104.389	-104.389
Egenkapital 1. juli 2021	125.000	-96.877	28.123
Overført via resultatdisponering	0	38.218	38.218
Modtaget koncerntilskud fra modervirksomhed	0	250.000	250.000
	125.000	191.341	316.341

Noter

	2021/22	2020/21
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	367.856	416.622
Andre omkostninger til social sikring	6.519	4.792
	374.375	421.414
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	1.312
Andre finansielle omkostninger	6.178	3.105
	6.178	4.417
	30/6 2022	30/6 2021
3. Inventar		
Kostpris 1. juli	40.000	40.000
Kostpris 30. juni	40.000	40.000
Afskrivninger 1. juli	-18.667	-10.667
Årets afskrivninger	-8.000	-8.000
Afskrivninger 30. juni	-26.667	-18.667
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	13.333	21.333
4. Udlejningsdriftsmidler		
Kostpris 1. juli	1.264.034	1.264.034
Afgang i årets løb	-1.264.034	0
Kostpris 30. juni	0	1.264.034
Afskrivninger 1. juli	-1.264.034	-1.264.034
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	1.264.034	0
Afskrivninger 30. juni	0	-1.264.034
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0	0

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 106 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 600 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balance-dagen udgør:

	t.kr.
Materielle anlægsaktiver	13
Varebeholdning	5

6. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jørgen Søvnald Hansen, Holding ApS, CVR-nr. 21 25 20 42, som er 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 Skattestyrelsen 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 og andre driftsindtægter fratrukket vareforbrug samt 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.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter samt modtagne lønrefusioner og fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Endvidere indregnes modtagne tilskud, erstatninger og kompensationer vedrørende coronasituationen i denne post.

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.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

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

Anvendt regnskabspraksis

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske 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).

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 fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

	Brugstid
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 nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

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 og for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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.

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.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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