

OFF-PIST ApS
Rødebrovej 17, Linde, 7600 Struer

CVR-nr. 32 28 36 83

Årsrapport

2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. november 2021.

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 2020 - 30. juni 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 18. november 2021

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 2020 - 30. juni 2021 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 revisorers 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 18. november 2021

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 12. 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 drift af frisørsalon samt udlejning af driftsmidler.

Usædvanlige forhold

Selskabet har været påbudt at holde lukket i dele af regnskabsåret som følge af regeringens restriktioner for at bekæmpe udbruddet af COVID-19. Selskabet har i forbindelse hermed modtaget kompensation i form af lønkompensation.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har i 2020/21 udgjort et underskud på 104 t.kr. mod et underskud sidste år på 60 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 28 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 9,6 % af de samlede aktiver på 294 t.kr., hvilket er et fald på 21,6 procentpoint i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttofortjeneste	290.937	345.409
2 Personaleomkostninger	-421.414	-419.662
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-8.000	-8.000
Resultat før finansielle poster	-138.477	-82.253
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	9.448	10.089
3 Øvrige finansielle omkostninger	-4.417	-4.742
Resultat før skat	-133.446	-76.906
Skat af årets resultat	29.057	16.668
Årets resultat	-104.389	-60.238
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-104.389	-60.238
Disponeret i alt	-104.389	-60.238

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Note			
Anlægsaktiver			
4	Inventar	21.333	29.333
5	Udlejningsdriftsmidler	<u>0</u>	<u>0</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>21.333</u>	<u>29.333</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>21.333</u>	<u>29.333</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	5.000	5.000
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	189.028	266.400
	Udskudte skatteaktiver	16.354	21.183
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>57.581</u>	<u>48.938</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>267.963</u>	<u>341.521</u>
	Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>48.601</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>272.963</u>	<u>395.122</u>
	Aktiver i alt	<u>294.296</u>	<u>424.455</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-96.877	7.512
Egenkapital i alt	28.123	132.512
 Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	83.418	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.000	13.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	13.092	37.458
Anden gæld	156.663	241.485
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	266.173	291.943
 Gældsforpligtelser i alt	266.173	291.943
 Passiver i alt	294.296	424.455

1 Særlige poster

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2019	125.000	67.750	192.750
Årets overførte resultat	0	-60.238	-60.238
Egenkapital 1. juli 2020	125.000	7.512	132.512
Årets overførte resultat	0	-104.389	-104.389
	125.000	-96.877	28.123

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift. Selskabet har været påbudt at holde lukket i dele af regnskabsåret som følge af regeringens restriktioner for at bekæmpe udbruddet af COVID-19. Selskabet har i forbindelse hermed modtaget kompensation i form af lønkompensation.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Indtægter:		
Lønkompensation	124.957	37.451
	<u>124.957</u>	<u>37.451</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre driftsindtægter	124.957	37.451
Resultat af særlige poster netto	<u>124.957</u>	<u>37.451</u>

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	416.622	413.292
Andre omkostninger til social sikring	4.792	6.370
	<u>421.414</u>	<u>419.662</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
--	----------	----------

3. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	1.312	1.437
Andre finansielle omkostninger	3.105	3.305
	<u>4.417</u>	<u>4.742</u>

Noter

	30/6 2021	30/6 2020
4. Inventar		
Kostpris 1. juli	40.000	40.000
Kostpris 30. juni	40.000	40.000
Afskrivninger 1. juli	-10.667	-2.667
Årets afskrivninger	-8.000	-8.000
Afskrivninger 30. juni	-18.667	-10.667
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	21.333	29.333
5. 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	-1.264.034
Afskrivninger 30. juni	-1.264.034	-1.264.034
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0	0
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 83 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		21
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5
Varebeholdning		5
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.		

Noter

7. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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 administrationsselskabet.

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, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Endvidere indregnes 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. 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 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 sambeskattede 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 nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nettorealisation sværdi.

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 nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

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