

Pasfall ApS

Brandts Passage 31, 5000 Odense C

CVR-nr. 35 21 08 81

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2017**

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 08/02 2018



Thomas Pasfall
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	4
---------------------	---

Arsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Pasfall 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. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 8. februar 2018

Direktion

Thomas Pasfall



Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Pasfall ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Pasfall ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

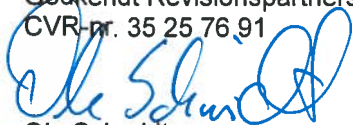
Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Odense, den 8. februar 2018

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91



Ole Schmidt
registreret revisor
MNE-nr. mne17323

Selskabsoplysninger

Selskabet	Pasfall ApS Brandts Passage 31 5000 Odense C CVR-nr.: 35 21 08 81 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017 Regnskabsår: 5. regnskabsår Hjemsted: Odense
Direktion	Thomas Pasfall
Revision	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M
Pengeinstitut	Sparekassen Fyn

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017	2016
		kr.	t.kr.
Bruttofortjeneste		4.945.261	4.832
Personaleomkostninger	2	-4.749.934	-4.531
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		195.327	301
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-142.229	-255
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		53.098	46
Resultat før finansielle poster		53.098	46
Finansielle indtægter	3	57.652	68
Finansielle omkostninger		-40.665	-16
Resultat før skat		70.085	98
Skat af årets resultat	4	-53.493	-65
Årets resultat		16.592	33
Ekstraordinært udbytte		1.018.038	0
Overført resultat		-1.001.446	33
		16.592	33

Balance 31. december

	Note	2017 kr.	2016 t.kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		14.548	111
Indretning af lejede lokaler		529.199	633
Materielle anlægsaktiver	5	543.747	744
Deposita		393.305	393
Finansielle anlægsaktiver		393.305	393
Anlægsaktiver i alt		937.052	1.137
Færdigvarer og handelsvarer		1.337.000	854
Varebeholdninger		1.337.000	854
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		350.496	207
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		550.150	1.214
Andre tilgodehavender		237.201	267
Selskabsskat		0	31
Periodeafgrænsningsposter		54.150	0
Tilgodehavender		1.191.997	1.719
Likvide beholdninger		16.280	142
Omsætningsaktiver i alt		2.545.277	2.715
Aktiver i alt		3.482.329	3.852

Balance 31. december

	Note	2017 kr.	2016 t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80
Overført resultat		789.691	1.791
Egenkapital		869.691	1.871
Hensættelse til udskudt skat		58.715	16
Hensatte forpligtelser i alt		58.715	16
Kreditinstitutter		341.932	94
Modtagne forudbetalinger fra kunder		280.754	300
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.277.913	922
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		37.085	51
Selskabsskat		10.362	0
Anden gæld		605.877	598
Kortfristede gældsforpligtelser		2.553.923	1.965
Gældsforpligtelser i alt		2.553.923	1.965
Passiver i alt		3.482.329	3.852
Hovedaktivitet	1		
Leje og leasingforpligtelser	6		
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Ekstraordinært udbytte	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	80.000	1.791.137	0	1.871.137
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-1.018.038	-1.018.038
Årets resultat	0	-1.001.446	1.018.038	16.592
Egenkapital 31. december	80.000	789.691	0	869.691

Noter til årsrapporten

1 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive hotel- og restaurationsdrift samt hermed beslægtet virksomhed.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	t.kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.334.156	4.160
Pensioner	244.625	241
Andre omkostninger til social sikring	83.376	74
Andre personaleomkostninger	87.777	56
	<u>4.749.934</u>	<u>4.531</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>20</u>	<u>21</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>57.652</u>	<u>68</u>
	<u>57.652</u>	<u>68</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	10.362	67
Årets udskudte skat	43.131	-2
	<u>53.493</u>	<u>65</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
	kr.	kr.
Kostpris 1. januar	632.863	872.788
Afgang i årets løb	-422.900	0
Kostpris 31. december	<u>209.963</u>	<u>872.788</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	522.650	239.920
Årets afskrivninger	38.560	103.669
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-365.795	0
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>195.415</u>	<u>343.589</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>14.548</u>	<u>529.199</u>

2017

kr.

2016

t.kr.

6 Leje og leasingforpligtelser

Leje og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing

Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for et år	267.492	215
Mellem 1 og 5 år	266.343	268
	<u>533.835</u>	<u>483</u>

Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode indtil 71 mdr.	4.247.484	4.963
--	-----------	-------

Noter til årsrapporten

7 Eventualposter m.v.

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet virksomhedspant med nominelt t. kr. 1.000 i selskabets anlægsaktiver, tilgodehavender fra salg og tjeneste ydelser samt lagre. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. t. kr. 2.781

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Pasfall ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering 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 opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

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

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år
Indretning af lejede lokaler	3	år

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

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 gældsmetode 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.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.