

## **Pasfall ApS**

**Brandts Passage 31, 5000 Odense C**

**CVR-nr. 35 21 08 81**

**Årsrapport for 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 5. juli 2022

---

Thomas Pasfall  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

Side

## Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

2

## Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger

4

## Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

5

Balance 31. december

6

Egenkapitalopgørelse

8

Noter

9

Anvendt regnskabspraksis

13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 5. juli 2022

### Direktion

Thomas Pasfall

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### *Til kapitalejeren i Pasfall ApS*

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Pasfall ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Odense, den 5. juli 2022

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

Christoffer Pedersen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne36180

## Selskabsoplysninger

Selskabet	Pasfall ApS Brandts Passage 31 5000 Odense C CVR-nr.: 35 21 08 81 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021 Regnskabsår: 9. regnskabsår Hjemsted: Odense
Direktion	Thomas Pasfall
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M
Pengeinstitut	Nykredit

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021 kr.	2020 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.925.386</b>	<b>3.152</b>
Personaleomkostninger	1	-3.123.049	-3.169
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>802.337</b>	<b>-17</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-110.356	-201
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>691.981</b>	<b>-218</b>
Finansielle indtægter	2	20.058	21
Andre finansielle omkostninger	3	-47.336	-37
<b>Resultat før skat</b>		<b>664.703</b>	<b>-234</b>
Skat af årets resultat	4	-148.101	44
<b>Årets resultat</b>		<b>516.602</b>	<b>-190</b>
Foreslået udbytte		406.616	0
Overført resultat		109.986	-190
		<b>516.602</b>	<b>-190</b>

## Balance 31. december

Note	2021 kr.	2020 t.kr.
<b>Aktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	150.551	309
Indretning af lejede lokaler	25.876	275
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>176.427</b>	<b>584</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	350
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.000	1
Deposita	263.305	263
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>264.305</b>	<b>614</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>440.732</b>	<b>1.198</b>
Færdigvarer og handelsvarer	595.845	476
<b>Varebeholdninger</b>	<b>595.845</b>	<b>476</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	381.964	411
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	406.616	27
Andre tilgodehavender	88.081	601
Udskudt skatteaktiv	3.785	114
Periodeafgrænsningsposter	0	20
<b>Tilgodehavender</b>	<b>880.446</b>	<b>1.173</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.198.998</b>	<b>3</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.675.289</b>	<b>1.652</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>3.116.021</b>	<b>2.850</b>



## Balance 31. december

	Note	2021	2020
		kr.	t.kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.000	80
Overført resultat		144.148	34
Foreslået udbytte for regnskabsåret		406.616	0
<b>Egenkapital</b>		<b>630.764</b>	<b>114</b>
Anden gæld		503.262	72
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>503.262</b>	<b>72</b>
Kreditinstitutter		375	42
Modtagne forudbetalinger fra kunder		108.668	192
Leverandører af varer og tjenesteydelser		800.072	1.186
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		138.306	118
Selskabsskat		38.302	0
Anden gæld		896.272	1.126
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.981.995</b>	<b>2.664</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.485.257</b>	<b>2.736</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>3.116.021</b>	<b>2.850</b>
Hovedaktivitet	7		
Særlige poster	8		
Leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

## Egenkapitaloppgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>Foreslået ud-</u>	<u>I alt</u>
	kr.	kr.	bytte for regn-	kr.
			skabsåret	
Egenkapital 1. januar	80.000	34.162	0	114.162
Årets resultat	0	109.986	406.616	516.602
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>80.000</b>	<b>144.148</b>	<b>406.616</b>	<b>630.764</b>

## Noter

	2021	2020
	kr.	t.kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	2.697.431	2.828
Pensioner	141.502	191
Andre omkostninger til social sikring	99.152	97
Andre personaleomkostninger	184.964	53
	<b>3.123.049</b>	<b>3.169</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	10	10
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	20.058	21
	<b>20.058</b>	<b>21</b>
<b>3 Andre finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	47.336	37
	<b>47.336</b>	<b>37</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	38.302	0
Årets udskudte skat	109.799	-44
	<b>148.101</b>	<b>-44</b>

## Noter

### 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
	kr.	kr.
Kostpris 1. januar	566.724	797.716
Afgang i årets løb	-113.434	-689.618
Kostpris 31. december	<u>453.290</u>	<u>108.098</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	257.311	523.978
Årets afskrivninger	86.131	24.225
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-40.703	-465.981
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>302.739</u>	<u>82.222</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>150.551</u></b>	<b><u>25.876</u></b>

### 6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar	Gæld 31. december	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Anden gæld	72.083	503.262	0	0
	<b><u>72.083</u></b>	<b><u>503.262</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Noter

### 7 Hovedaktivitet

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

### 8 Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom væsentlige beløb af engangskaraktter, som efterledelsens vurdering ikke er en del af selskabets primære drift.

Selskabet har i regnskabsåret modtaget compensationer som følge af COVID-19, der er indregnet under "Andre driftsindtægter" i resultatopgørelsen med t.kr. 1.079.

## Noter

	2021 kr.	2020 t.kr.
<b>9 Leje- og leasingforpligtelser</b>		
<b>Leje- og leasingforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for et år	0	360
	<b>0</b>	<b>360</b>
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode indtil 23 mdr.	1.455.914	1.823

## 10 Eventualforpligtelser

### 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.

## 11 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. 31.12.2021 t.kr. 1.154.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Pasfall ApS for 2021 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.

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.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### 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 mv. 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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.



## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

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

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

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

#### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer måles til kostpris.

#### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

## Anvendt regnskabspraksis

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.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### 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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

#### Gældsforpligtelser

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