

Pasfall ApS

Brandts Passage 31, 5000 Odense C

CVR-nr. 35 21 08 81

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 18. september 2020

Thomas Pasfall
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger

4

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

13

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

5

Balance 31. december

6

Egenkapitalopgørelse

8

Noter til årsrapporten

9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 18. september 2020

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 2019. 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Odense, den 18. september 2020

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

Ole Schmidt
registreret revisor
MNE-nr. mne17323

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 2019 Regnskabsår: 7. regnskabsår Hjemsted: Odense
Direktion	Thomas Pasfall
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M
Pengeinstitut	Sparekassen Fyn

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019 kr.	2018 t.kr.
Bruttofortjeneste		3.361.884	4.305
Personaleomkostninger	1	-3.607.231	-4.075
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-245.347	230
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-188.153	-135
Resultat før finansielle poster		-433.500	95
Finansielle indtægter	2	21.794	24
Finansielle omkostninger		-41.495	-94
Resultat før skat		-453.201	25
Skat af årets resultat	3	95.870	-23
Årets resultat		-357.331	2
Overført resultat		-357.331	2
		-357.331	2

Balance 31. december

Note	2019 kr.	2018 t.kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	233.880	155
Indretning af lejede lokaler	376.041	504
Materielle anlægsaktiver	4 <u>609.921</u>	<u>659</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	350.000	0
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.000	1
Deposita	263.305	393
Finansielle anlægsaktiver	614.305	394
Anlægsaktiver i alt	1.224.226	1.053
Færdigvarer og handelsvarer	445.889	951
Varebeholdninger	445.889	951
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	570.276	238
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	65.215	435
Andre tilgodehavender	191.791	217
Udskudt skatteaktiv	69.193	0
Selskabsskat	3.951	4
Periodeafgrænsningsposter	75.834	35
Tilgodehavender	976.260	929
Likvide beholdninger	16.451	17
Omsætningsaktiver i alt	1.438.600	1.897
Aktiver i alt	2.662.826	2.950

Balance 31. december

	Note	2019	2018
		kr.	t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80
Overført resultat		224.482	582
Egenkapital		304.482	662
Hensættelse til udskudt skat		0	27
Hensatte forpligtelser i alt		0	27
Anden gæld		19.000	0
Langfristede gældsforpligtelser		19.000	0
Kreditinstitutter		297.545	406
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	62
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.276.673	1.142
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		22.833	46
Anden gæld		742.293	605
Kortfristede gældsforpligtelser		2.339.344	2.261
Gældsforpligtelser i alt		2.358.344	2.261
Passiver i alt		2.662.826	2.950
Hovedaktivitet	5		
Kapitalforhold	6		
Usikkerhed ved indregning og måling	7		
Efterfølgende begivenheder	8		
Leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitaloppgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	80.000	581.813	661.813
Årets resultat	0	-357.331	-357.331
Egenkapital 31. december	80.000	224.482	304.482

Noter

	2019	2018
	kr.	t.kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	3.161.963	3.721
Pensioner	261.163	191
Andre omkostninger til social sikring	111.701	138
Andre personaleomkostninger	72.404	25
	3.607.231	4.075
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	19	20
	2019	2018
	kr.	t.kr.
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	21.794	24
	21.794	24
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	-4
Årets udskudte skat	-95.870	27
	-95.870	23

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
	kr.	kr.
Kostpris 1. januar	381.254	945.290
Tilgang i årets løb	246.601	37.600
Afgang i årets løb	-235.830	-185.172
Kostpris 31. december	<u>392.025</u>	<u>797.718</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	226.472	441.183
Årets afskrivninger	73.195	114.958
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-141.522	-134.464
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>158.145</u>	<u>421.677</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>233.880</u>	<u>376.041</u>

5 Hovedaktivitet

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

6 Kapitalforhold

Selskabets ledelse vurderer, at selskabets nuværende kreditfaciliteter vil være tilstrækkelige til at kunne gennemføre budgettet for 2020, idet ledelsen forventer en positiv likviditet i budgettet, der er udarbejdet efter udbruddet af Covid19 i foråret 2020.

Selskabets omsætning og indtjening er efter regnskabsårets udløb forløbet som budgetteret og bedre end samme periode i 2019. Ledelsen forventer, og har ingen anden indikation, at selskabets bankforbindelse vil opretholde selskabets nuværende kreditfaciliteter.

Ledelsen aflægger derfor årsrapporten under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

Noter

7 Usikkerhed ved indregning og måling

Langfristede tilgodehavender fra tilknyttet virksomhed er indregnet med t.kr. 350. Værdiansættelsen af tilgodehavendet, er baseret på ledelsens fremtidige forventninger til selskabets egen drift, hvorefter udlodninger fremadrettet vi kunne modregnes heri.

Det er således en forudsætning for værdiansættelsen af aktivet, at selskabet opnår en positiv indtjening i henhold til budgettet og ledelsens forventninger.

8 Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsåret afslutning er der sket udbrud af COVID19 som følge af spredningen af Coronavirus. Selskabet vil for 2020 blive påvirket af udbruddet, som følge af forsamlingsforbuddet. Om end det er i et tidligt stadie at vurdere effekterne heraf, er det ledelsens vurdering, at udbruddet ikke vil resultere i væsentlige økonomiske konsekvenser for det kommende regnskabsår.

Der er efter regnskabsårets afslutning herudover ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

	2019 kr.	2018 t.kr.
9 Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing		
Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for et år	152.196	106.608
Mellem 1 og 5 år	466.363	159.735
	618.559	266.343
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode indtil 59 mdr.	2.815.894	3.531.689

Noter

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. t. kr. 2.722.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Pasfall ApS for 2019 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 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.

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 - 10 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

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 nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

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 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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