

## **Pasfall ApS**

**Brandts Passage 31, 5000 Odense C**

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

**Årsrapport for 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 8. juli 2021

---

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 til årsrapporten

9

Anvendt regnskabspraksis

14

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 8. juli 2021

### 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 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 8. juli 2021

**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 2020 Regnskabsår: 8. 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	2020 kr.	2019 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.152.118</b>	<b>3.361</b>
Personaleomkostninger	1	-3.169.152	-3.606
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-17.034</b>	<b>-245</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-201.467	-188
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-218.501</b>	<b>-433</b>
Finansielle indtægter	2	20.917	22
Andre finansielle omkostninger		-37.128	-42
<b>Resultat før skat</b>		<b>-234.712</b>	<b>-453</b>
Skat af årets resultat	3	44.391	96
<b>Årets resultat</b>		<b>-190.321</b>	<b>-357</b>
Overført resultat		-190.321	-357
		<b>-190.321</b>	<b>-357</b>

## Balance 31. december

	Note	2020	2019
		kr.	t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		309.415	234
Indretning af lejede lokaler		273.738	378
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>583.153</b>	<b>612</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		350.000	350
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.000	1
Deposita		263.305	263
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>614.305</b>	<b>614</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.197.458</b>	<b>1.226</b>
Færdigvarer og handelsvarer		475.685	446
<b>Varebeholdninger</b>		<b>475.685</b>	<b>446</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		411.241	570
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		27.558	65
Andre tilgodehavender		601.064	191
Udskudt skatteaktiv		113.584	69
Selskabsskat		0	4
Periodeafgrænsningsposter		20.000	76
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.173.447</b>	<b>975</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.571</b>	<b>16</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.651.703</b>	<b>1.437</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.849.161</b>	<b>2.663</b>



## Balance 31. december

	Note	2020 kr.	2019 t.kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.000	80
Overført resultat		34.161	225
<b>Egenkapital</b>		<b>114.161</b>	<b>305</b>
Anden gæld		72.083	19
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b>72.083</b>	<b>19</b>
Kreditinstitutter		42.457	298
Modtagne forudbetalinger fra kunder		192.121	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.186.207	1.277
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		118.338	23
Anden gæld		1.123.794	741
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.662.917</b>	<b>2.339</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.735.000</b>	<b>2.358</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.849.161</b>	<b>2.663</b>
Hovedaktivitet	6		
Kapitalforhold	7		
Usikkerhed ved indregning og måling	8		
Særlige poster	9		
Leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

## Egenkapitaloppgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	80.000	224.482	304.482
Årets resultat	0	-190.321	-190.321
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>34.161</u></b>	<b><u>114.161</u></b>

## Noter

	2020	2019
	kr.	t.kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.828.181	3.161
Pensioner	190.830	261
Andre omkostninger til social sikring	96.390	112
Andre personaleomkostninger	53.751	72
	<b>3.169.152</b>	<b>3.606</b>
	<hr/>	<hr/>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	19
	<hr/>	<hr/>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	20.917	22
	<b>20.917</b>	<b>22</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	-44.391	-96
	<b>-44.391</b>	<b>-96</b>
	<hr/>	<hr/>

## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af le- jede lokaler kr.
Kostpris 1. januar	392.023	797.716
Tilgang i årets løb	174.699	0
Kostpris 31. december	<u>566.722</u>	<u>797.716</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	158.145	421.676
Årets afskrivninger	99.162	102.302
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>257.307</u>	<u>523.978</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>309.415</u></b>	<b><u>273.738</u></b>

### 5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar kr.	Gæld 31. december kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Anden gæld	19.000	72.083	0	0
	<b><u>19.000</u></b>	<b><u>72.083</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Noter

### 6 Hovedaktivitet

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

### 7 Kapitalforhold

Selskabet har i regnskabsåret 2020 som følge af COVID-19 virussen, og delvis nedlukning af Danmark, oplevet en betydelig omsætningsnedgang. Selskabet har som konsekvens heraf realiseret et underskud i regnskabsåret 2020 på t.kr. 190. Selskabets kortfristede gældsforpligtelser overstiger på statusdagen omsætningsaktiverne.

Selskabets ledelse vurderer, at selskabets nuværende kreditfaciliteter vil være tilstrækkelige til at kunne gennemføre budgettet for 2021, idet ledelsen forventer at likviditetsbehovet kan indeholdes i de nuværende kreditfaciliteter, og at markedet for bospisning normaliseres i efteråret 2021. Selskabets omsætning og indtjening er efter regnskabsårets udløb forløbet som budgetteret. Ledelsen forventer, at selskabets likviditet vil være tilstrækkelig til at gennemføre budgettet og indfri sine forpligtelser i takt med de forfalder. Selskabets kapitalejer har yderligere tilkendegivet at ville stille likviditet til rådighed frem til og med juni 2022, dog begrænset til kr. 350.000.

Ledelsen aflægger, på baggrund af forventningerne til fremtiden, årsrapporten ud fra forudsætningen om going concern og vurderer, at selskabets likviditet er tilstrækkelig til at gennemføre budgettet, hvis tilstanden efter COVID-19 normaliseres indenfor en kortere periode.

### 8 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.

Ligeledes er udskudt skat(aktiv) indregnet under forudsætning af selskabets fremtidige indtjening.

Det er således en forudsætning for værdiansættelsen af aktiverne, at selskabet opnår en positiv indtjening.

## Noter

### 9 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. 1.254.

## Noter

	2020	2019
	kr.	t.kr.
<b>10 Leje- og leasingforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing.		
Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for et år	359.608	152
Mellem 1 og 5 år	0	466
	<u><b>359.608</b></u>	<u><b>618</b></u>
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode indtil 35 mdr.	1.823	2.816

## 11 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.

## 12 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. 1.304.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Pasfall ApS for 2020 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 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.

### 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.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.