

Passionmakers ApS

CVR nr.: 35 87 31 04

Sortedam Dossering 59 G, 3.
2100 København Ø

Årsrapport 2016/17 (3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 8. december 2017

Dirigent
Rene Pedersen

Indholdsfortegnelse

Påtegning

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for Passionmakers ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

København , den 8. december 2017

I direktionen:

Rene Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Passionmakers ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for regnskabsåret Regnskabsår på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Frederiksberg, den 8. december 2017

ADDCO P/S Godkendte Revisorer

CVR nr. 36 46 48 52

Brian Klogborg
registreret revisor
mne13723

Selskabsoplysninger

Selskabet

Passionmakers ApS
Sortedam Dossering 59 G, 3.
2100 København Ø

CVR nr.

35 87 31 04

Stiftet:

10. december 2014

Hjemsted:

København

Regnskabsår:

1. juli 2016 - 30. juni 2017

Direktion

Rene Pedersen

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at besidde kapitalandele i andre selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen.

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.

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.

Koncernregnskab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelse jf. årsregnskabslovens §110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Resultat af kapitalandel i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes årets erhvervede udbytte.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinst og –tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Udbytte

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

Skyldig skat 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 og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Andre eksterne omkostninger		-5.810	-6.902
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	1.000.000	0
Finansielle indtægter	1	13.075	31.500
Finansielle omkostninger		<u>-1.800</u>	<u>0</u>
Ordinært resultat før skat		1.005.465	24.598
Skat af årets resultat	2	<u>-1.560</u>	<u>-12.275</u>
Årets resultat		1.003.905	12.323
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		703.905	-112.677
Ekstraordinært udbytte		300.000	0
Udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>125.000</u>
Disponeret i alt		1.003.905	12.323

Balance 30. juni

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	2.000.000	2.000.000
Finansielle anlægsaktiver		2.000.000	2.000.000
Anlægsaktiver		2.000.000	2.000.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.326.867	661.500
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		449.856	0
Tilgodehavender		1.776.723	661.500
Likvide beholdninger		90.327	126.793
Omsætningsaktiver		1.867.050	788.293
Aktiver i alt		3.867.050	2.788.293

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2017	2016
Anpartskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		1.950.000	1.950.000
Overført resultat		1.354.933	651.028
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	125.000
Egenkapital	4	3.354.933	2.776.028
Hensættelse til udskudt skat	5	0	0
Hensatte forpligtelser		0	0
Skyldig selskabsskat	6	450.505	5.390
Gæld til ledelse		54.737	0
Anden gæld		6.875	6.875
Kortfristede gældsforpligtelser		512.117	12.265
Gældsforpligtelser		512.117	12.265
Passiver i alt		3.867.050	2.788.293
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	7		

Noter

		<u>2017</u>	<u>2016</u>	
1 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder		13.075	31.500	
Øvrige finansielle indtægter		<u>0</u>	<u>0</u>	
		13.075	31.500	
2 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst		1.560	5.390	
Regulering af skat vedrørende tidligere år		<u>0</u>	<u>6.885</u>	
		1.560	12.275	
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo		2.000.000	2.000.000	
Årets tilgang		0	0	
Årets afgang		<u>0</u>	<u>0</u>	
Kostpris ultimo		<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>	
Værdireguleringer primo		0	0	
Årets resultatandele		0	0	
Årets værdireguleringer		<u>0</u>	<u>0</u>	
Værdireguleringer ultimo		<u>0</u>	<u>0</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		2.000.000	2.000.000	
Udbytte modtaget i året		<u>1.000.000</u>	<u>0</u>	
Tilknyttede virksomheder:	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs-</u>	<u>Årets</u>	<u>Egenkapital</u>
Adpassion ApS, København	100%	kapital	resultat	
		<u>125.000</u>	<u>854.067</u>	<u>1.891.514</u>
		125.000	854.067	1.891.514

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
4 Egenkapital		
Anpartskapital primo	50.000	50.000
Kapitalforhøjelse	<u>0</u>	<u>0</u>
Anpartskapital ultimo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Overkurs ved emission primo	1.950.000	1.950.000
Tilgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>
Overkurs ved emission ultimo	<u>1.950.000</u>	<u>1.950.000</u>
Overført resultat primo	651.028	763.705
Forslag til årets resultatfordeling	<u>703.905</u>	<u>-112.677</u>
Overført resultat ultimo	<u>1.354.933</u>	<u>651.028</u>
Henlagt til udbytte primo	125.000	150.000
Udbetalt ekstraordinært udbytte	-300.000	0
Udbetalt udbytte	-125.000	-150.000
Forslag til årets resultatfordeling	<u>300.000</u>	<u>125.000</u>
Henlagt til udbytte ultimo	<u>0</u>	<u>125.000</u>
Egenkapital ultimo	<u>3.354.933</u>	<u>2.776.028</u>
Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år. Selskabskapitalen består af 50.000 anparter a nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.		
5 Hensættelse til udskudt skat		
Udskudt skat primo	0	0
Regulering af udskudt skat i året	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
6 Skyldig selskabsskat		
Selskabsskat primo	5.390	33.130
Årets beregnede skat	1.560	5.390
Skyldig sambeskatningsbidrag	502.148	0
Betalt i året	<u>-58.593</u>	<u>-33.130</u>
	<u>450.505</u>	<u>5.390</u>

Noter

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Adpassion ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med dattervirksomhederne for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 449 pr. 30. juni 2017. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Rene Pedersen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-406731503554

IP: 81.27.217.254

2017-12-08 13:22:55Z

NEM ID 

Brian Frost Klogborg

Godkendt revisor

Serienummer: CVR:36464852-RID:14756073

IP: 217.74.210.226

2017-12-08 13:24:14Z

NEM ID 

Rene Pedersen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-406731503554

IP: 81.27.217.254

2017-12-08 13:27:25Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: YTPXK-GVMZE-W70KE-OHEXT-KVGZC-T3G1F

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>