

Passionmakers ApS

CVR nr.: 35 87 31 04

Sortedam Dossering 59 G, 3.
2100 København Ø

Årsrapport 2021/22 (8. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 27. december 2022

Dirigent
René Pedersen

Indholdsfortegnelse

Påtegning

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2021/2022 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 2022 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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 27. december 2022

I direktionen:

René Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Passionmakers ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Passionmakers ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 27. december 2022

ADDCO P/S Godkendte Revisorer

CVR nr. 36 46 48 52

Kaspar Kristoffersen

registreret revisor

mne34513

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 2021 - 30. juni 2022
Direktion	René 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 med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

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 datterselskaberne. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskaberne 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 dattervirksomhederne

Kapitalandele i dattervirksomhedern 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.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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 2021 - 30. juni 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Andre eksterne omkostninger		-12.164	-23.200
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	1.600.000	800.000
Finansielle indtægter	2	31.200	434.455
Finansielle omkostninger		<u>-600.599</u>	<u>-28.079</u>
Ordinært resultat før skat		1.018.437	1.183.176
Skat af årets resultat	4	<u>124.749</u>	<u>-90.564</u>
Årets resultat		<u>1.143.186</u>	<u>1.092.612</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		548.186	837.612
Ekstraordinært udbytte		595.000	150.000
Udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>105.000</u>
Disponeret i alt		<u>1.143.186</u>	<u>1.092.612</u>

Der er efter regnskabets afslutning udloddet kr. 150.000 i ekstraordinært udbytte.

Balance 30. juni

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	2.040.000	2.040.000
Finansielle anlægsaktiver		2.040.000	2.040.000
Anlægsaktiver		2.040.000	2.040.000
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		839.833	962.743
Tilgodehavende selskabsskat	6	8.546	1.575
Tilgodehavender		848.379	964.318
Likvide beholdninger og værdipapirer	7	2.773.141	3.549.332
Omsætningsaktiver		3.621.520	4.513.650
Aktiver i alt		5.661.520	6.553.650

Balance 30. juni

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anpartskapital		50.000	50.000
Overført resultat		5.121.289	4.573.103
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	105.000
Egenkapital	8	<u>5.171.289</u>	<u>4.728.103</u>
Skyldig selskabsskat	9	<u>47.433</u>	<u>649.236</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>47.433</u>	<u>649.236</u>
Skyldig selskabsskat	6	0	0
Skyldig sambeskatningsbidrag		7.511	2.335
Gæld til tilknyttede virksomheder		421.011	1.162.101
Anden gæld		<u>14.276</u>	<u>11.875</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>442.798</u>	<u>1.176.311</u>
Gældsforpligtelser		<u>490.231</u>	<u>1.825.547</u>
Passiver i alt		<u>5.661.520</u>	<u>6.553.650</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	10		

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1 Personaleomkostninger		
Der har ikke været beskæftigede i regnskabsåret.		
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0
Øvrige finansielle indtægter	<u>31.200</u>	<u>434.455</u>
	<u>31.200</u>	<u>434.455</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	27.833	23.302
Årets uraliseret kurstab	569.757	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>3.009</u>	<u>4.777</u>
	<u>600.599</u>	<u>28.079</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-127.743	85.090
Regulering selskabsskat tidligere år	<u>2.994</u>	<u>5.474</u>
	<u>-124.749</u>	<u>90.564</u>

Noter

		2022	2021
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris primo		2.040.000	2.000.000
Årets tilgang		0	40.000
Årets afgang		0	0
Kostpris ultimo		<u>2.040.000</u>	<u>2.040.000</u>
Værdireguleringer primo		0	0
Årets resultatandele		0	0
Årets værdireguleringer		0	0
Værdireguleringer ultimo		<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>2.040.000</u>	<u>2.040.000</u>
Udbytte modtaget i året		<u>1.600.000</u>	<u>800.000</u>
Tilknyttede virksomheder:		Selskabs-	Årets
	<u>Ejerandel</u>	<u>kapital</u>	<u>resultat</u>
Adpassion ApS, København	100%	125.000	909.557
Madpassion ApS, København	100%	40.000	-18.351
		<u>165.000</u>	<u>891.206</u>
			<u>Egenkapital</u>
			3.482.441
			<u>13.371</u>
			<u>3.495.812</u>
6 Tilgodehavende selskabsskat, kortfristet			
Selskabsskat primo		1.575	-1.750
Overført fra skyldig selskabsskat, langfristet		-649.236	-371.284
Betalt i året		656.207	374.609
		<u>8.546</u>	<u>1.575</u>
7 Andre værdipapirer			
Værdireguleringer i året		<u>-569.757</u>	<u>434.538</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>2.720.291</u>	<u>2.801.521</u>

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
8 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	0	1.950.000
Overfør til overført resultat	<u>0</u>	<u>-1.950.000</u>
Overkurs ved emission ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Overført resultat primo	4.573.103	1.785.491
Overført fra overkurs ved emission	0	1.950.000
Forslag til årets resultatfordeling	<u>548.186</u>	<u>837.612</u>
Overført resultat ultimo	<u>5.121.289</u>	<u>4.573.103</u>
Henlagt til udbytte primo	105.000	0
Udbetalt ekstraordinært udbytte	-700.000	-150.000
Udbetalt udbytte/ ekstraord udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	<u>595.000</u>	<u>255.000</u>
Henlagt til udbytte ultimo	<u>0</u>	<u>105.000</u>
Egenkapital ultimo	<u>5.171.289</u>	<u>4.728.103</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.

9 Skyldig selskabsskat, langfristet

Selskabsskat primo	649.236	371.284
Årets beregnede skat	-127.743	85.090
Skyldig sambeskatningsbidrag	228.176	604.146
Betalt i året	-53.000	-40.000
Overført til skyldig selskabsskat, kortfristet	<u>-649.236</u>	<u>-371.284</u>
	<u>47.433</u>	<u>649.236</u>

Noter

10 Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne Adpassion ApS og Madpassion 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 41 pr. 30. juni 2022. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

René Pedersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Rene Pedersen

Direktør

ID: 9668bab0-cd24-4e4c-9aa8-51ae90177689

Tidspunkt for underskrift: 31-12-2022 kl.: 15:44:37

Underskrevet med MitID



René Pedersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Rene Pedersen

Dirigent

ID: 9668bab0-cd24-4e4c-9aa8-51ae90177689

Tidspunkt for underskrift: 31-12-2022 kl.: 15:44:37

Underskrevet med MitID



Kaspar Kristoffersen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Kaspar Ian Kristoffersen

Revisor

På vegne af ADDCO P/S, Godkendte revisorer

ID: 38987277

Tidspunkt for underskrift: 01-01-2023 kl.: 17:56:24

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: f93d4cyYymu249014409

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.