

Passionmakers ApS

CVR nr.: 35 87 31 04

Sortedam Dossering 59 G, 3.
2100 København Ø

Årsrapport 2022/23 (9. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 15. december 2023

Dirigent
René Pedersen

Indholdsfortegnelse

Påtegning

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2022/2023 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 2023 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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 15. december 2023

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 2022 - 30. juni 2023 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 revisors 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 15. december 2023

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 2022 - 30. juni 2023
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.

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	Note	2023	2022
Andre eksterne omkostninger		-7.884	-12.164
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	600.000	1.600.000
Finansielle indtægter	2	174.519	31.200
Finansielle omkostninger		-20.413	-600.599
Ordinært resultat før skat		746.222	1.018.437
Skat af årets resultat	4	-32.171	124.749
Årets resultat		714.051	1.143.186
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		346.251	548.186
Ekstraordinært udbytte		367.800	595.000
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Disponeret i alt		714.051	1.143.186

Balance 30. juni

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</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
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		189.874	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		525.120	839.833
Tilgodehavende selskabsskat	6	5.530	8.546
Tilgodehavender		720.524	848.379
Likvide beholdninger og værdipapirer	7	3.018.144	2.773.141
Omsætningsaktiver		3.738.668	3.621.520
Aktiver i alt		5.778.668	5.661.520

Balance 30. juni

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anpartskapital		50.000	50.000
Overført resultat		5.467.540	5.121.289
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital	8	<u>5.517.540</u>	<u>5.171.289</u>
Skyldig selskabsskat	9	<u>213.290</u>	<u>47.433</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>213.290</u>	<u>47.433</u>
Skyldig selskabsskat	6	0	0
Skyldig sambeskatningsbidrag		4.406	7.511
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.432	421.011
Anden gæld		<u>41.000</u>	<u>14.276</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>47.838</u>	<u>442.798</u>
Gældsforpligtelser		<u>261.128</u>	<u>490.231</u>
Passiver i alt		<u>5.778.668</u>	<u>5.661.520</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	10		

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1 Personaleomkostninger		
Der har ikke været beskæftigede i regnskabsåret.		
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	-97	0
Øvrige finansielle indtægter	<u>174.616</u>	<u>31.200</u>
	<u>174.519</u>	<u>31.200</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	16.377	27.833
Årets uraliseret kurstab	0	569.757
Øvrige finansielle omkostninger	<u>4.036</u>	<u>3.009</u>
	<u>20.413</u>	<u>600.599</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	32.171	-127.743
Regulering selskabsskat tidligere år	<u>0</u>	<u>2.994</u>
	<u>32.171</u>	<u>-124.749</u>

Noter

		2023	2022
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris primo		2.040.000	2.040.000
Årets tilgang		0	0
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>600.000</u>	<u>1.600.000</u>
Tilknyttede virksomheder:		Selskabs-	Årets
	Ejerandel	kapital	resultat
Adpassion ApS, København	100%	125.000	1.035.830
Madpassion ApS, København	100%	40.000	2.732
		<u>165.000</u>	<u>1.038.562</u>
			<u>Egenkapital</u>
			3.918.271
			16.103
			<u>3.934.374</u>
6 Tilgodehavende selskabsskat, kortfristet			
Selskabsskat primo		8.546	1.575
Overført fra skyldig selskabsskat, langfristet		-47.433	-649.236
Betalt i året		44.417	656.207
		<u>5.530</u>	<u>8.546</u>
7 Andre værdipapirer			
Værdireguleringer i året		<u>174.616</u>	<u>-569.757</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>2.846.180</u>	<u>2.720.291</u>

Noter

	2023	2022
8 Egenkapital		
Anpartskapital primo	50.000	50.000
Kapitalforhøjelse	0	0
Anpartskapital ultimo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Overkurs ved emission primo	0	0
Overfør til overført resultat	0	0
Overkurs ved emission ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Overført resultat primo	5.121.289	4.573.103
Overført fra overkurs ved emission	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	346.251	548.186
Overført resultat ultimo	<u>5.467.540</u>	<u>5.121.289</u>
Henlagt til udbytte primo	0	105.000
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	-700.000
Udbetalt udbytte/ ekstraordinært udbytte	-367.800	0
Forslag til årets resultatfordeling	367.800	595.000
Henlagt til udbytte ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital ultimo	<u>5.517.540</u>	<u>5.171.289</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	47.433	649.236
Årets beregnede skat	32.171	-127.743
Skyldig sambeskatningsbidrag	292.119	228.176
Betalt i året	-111.000	-53.000
Overført til skyldig selskabsskat, kortfristet	-47.433	-649.236
	<u>213.290</u>	<u>47.433</u>

10 Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne Adpassion ApS og Madpassion ApS. Som administrationselskab 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 264 pr. 30. juni 2023. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

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 nominal 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 nominal værdi.

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: 15-12-2023 kl.: 16:34:18

Underskrevet med MitID



René Pedersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Rene Pedersen

Dirigent

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

Tidspunkt for underskrift: 15-12-2023 kl.: 16:34:18

Underskrevet med MitID



Kaspar Kristoffersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kaspar Ian Kristoffersen

Revisor

ID: 33905260-a4bd-4bfa-9b65-0df4c6e0db1e

Tidspunkt for underskrift: 18-12-2023 kl.: 10:01:23

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 3e5640PmjUP251399499

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.