

Passionmakers ApS

CVR nr.: 35 87 31 04

Sortedam Dossering 59 G, 3.
2100 København Ø

Årsrapport 2020/21 (7. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 1. december 2021

Dirigent
René 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 2020/2021 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 2021 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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 1. december 2021

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 2020 - 30. juni 2021 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 FSR - danske revisorers Ethiske 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 1. december 2021

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 2020 - 30. juni 2021
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 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.

Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Andre eksterne omkostninger		-23.200	-5.625
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	800.000	500.000
Finansielle indtægter	1	434.455	252.917
Finansielle omkostninger		-28.079	-9.881
Ordinært resultat før skat		1.183.176	737.411
Skat af årets resultat	2	-90.564	-57.779
Årets resultat		1.092.612	679.632
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		837.612	569.032
Ekstraordinært udbytte		150.000	110.600
Udbytte for regnskabsåret		105.000	0
Disponeret i alt		1.092.612	679.632

Der er efter regnskabets afslutning udloddet kr. 345.000 i ekstraordinært udbytte.

Balance 30. juni

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	<u>2.040.000</u>	<u>2.000.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>2.040.000</u>	<u>2.000.000</u>
Anlægsaktiver		<u>2.040.000</u>	<u>2.000.000</u>
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		962.743	597.266
Tilgodehavende selskabsskat	4	1.575	0
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>82.132</u>
Tilgodehavender		<u>964.318</u>	<u>679.398</u>
Likvide beholdninger og værdipapirer	5	<u>3.549.332</u>	<u>1.525.035</u>
Omsætningsaktiver		<u>4.513.650</u>	<u>2.204.433</u>
Aktiver i alt		<u>6.553.650</u>	<u>4.204.433</u>

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2021	2020
Anpartskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		0	1.950.000
Overført resultat		4.573.103	1.785.491
Foreslået udbytte for regnskabsåret		105.000	0
Egenkapital	6	4.728.103	3.785.491
Skyldig selskabsskat	7	649.236	371.284
Langfristede gældsforpligtelser		649.236	371.284
Skyldig selskabsskat	4	0	1.750
Skyldig sambeskatningsbidrag		2.335	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.162.101	39.033
Anden gæld		11.875	6.875
Kortfristede gældsforpligtelser		1.176.311	47.658
Gældsforpligtelser		1.825.547	418.942
Passiver i alt		6.553.650	4.204.433
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	8		

Noter

	2021	2020		
1 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	3.467		
Øvrige finansielle indtægter	434.455	249.450		
	434.455	252.917		
2 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	85.090	53.022		
Regulering selskabsskat tidligere år	5.474	0		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	4.757		
	90.564	57.779		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	2.000.000	2.000.000		
Årets tilgang	40.000	0		
Årets afgang	0	0		
Kostpris ultimo	2.040.000	2.000.000		
Værdireguleringer primo	0	0		
Årets resultatandele	0	0		
Årets værdireguleringer	0	0		
Værdireguleringer ultimo	0	0		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.040.000	2.000.000		
Udbytte modtaget i året	800.000	500.000		
Tilknyttede virksomheder:	Ejerandel	Selskabs-	Årets	Egenkapital
	<u> </u>	<u>kapital</u>	<u>resultat</u>	<u> </u>
Adpassion ApS, København	100%	125.000	2.081.979	4.172.884
Madpassion ApS, København	100%	40.000	-8.278	31.722
		165.000	2.073.701	4.204.606

Noter

	2021	2020
4 Tilgodehavende selskabsskat		
Selskabsskat primo	-1.750	186.000
Overført fra skyldig selskabsskat, langfristet	-371.284	-193.750
Betalt i året	374.609	6.000
	<u>1.575</u>	<u>-1.750</u>
5 Andre værdipapirer		
Værdireguleringer i året	434.538	249.450
	<u>434.538</u>	<u>249.450</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.801.521	1.135.464
	<u>2.801.521</u>	<u>1.135.464</u>
6 Egenkapital		
Anpartskapital primo	50.000	50.000
Kapitalforhøjelse	0	0
Anpartskapital ultimo	50.000	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Overkurs ved emission primo	1.950.000	1.950.000
Overfør til overført resultat	-1.950.000	0
Overkurs ved emission ultimo	0	1.950.000
	<u>0</u>	<u>1.950.000</u>
Overført resultat primo	1.785.491	1.216.459
Overført fra overkurs ved emission	1.950.000	0
Forslag til årets resultatfordeling	837.612	569.032
Overført resultat ultimo	4.573.103	1.785.491
	<u>4.573.103</u>	<u>1.785.491</u>
Henlagt til udbytte primo	0	0
Udbetalt ekstraordinært udbytte	-150.000	-110.600
Udbetalt udbytte/ ekstraord udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	255.000	110.600
Henlagt til udbytte ultimo	105.000	0
	<u>105.000</u>	<u>0</u>
Egenkapital ultimo	<u>4.728.103</u>	<u>3.785.491</u>

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Noter

Selskabskapitalen består af 50.000 anparter a nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
7 Skyldig selskabsskat, langfristet		
Selskabsskat primo	371.284	193.750
Årets beregnede skat	85.090	53.022
Skyldig sambeskatningsbidrag	604.146	356.262
Betalt i året	-40.000	-38.000
Overført til skyldig selskabsskat, kortfristet	-371.284	-193.750
	<u>649.236</u>	<u>371.284</u>

8 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 660 pr. 30. juni 2021. 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.

Rene Pedersen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-406731503554
Tidspunkt for underskrift: 01-12-2021 kl.: 14:15:59
Underskrevet med NemID

Rene Pedersen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-406731503554
Tidspunkt for underskrift: 01-12-2021 kl.: 14:15:59
Underskrevet med NemID

Kaspar Ian Kristoffersen

Som Revisor NEM ID
På vegne af ADDCO P/S, Godkendte revisorer
RID: 38987277
Tidspunkt for underskrift: 01-12-2021 kl.: 14:18:29
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 8fc20436QuuJ246248001

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.