

Passiv IVS

**Lucernevej 8 B, KL.
8200 Aarhus N**

CVR-nr. 37 27 62 94

**Årsrapport for 2016/17
(2. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 8. december 2017

Joakim Kruse
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance 30. september	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Passiv IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2017/18 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 8. december 2017

Direktion

Joakim Kruse
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Passiv IVS
Lucernevej 8 B, KL.
8200 Aarhus N

CVR-nr.: 37 27 62 94

Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september

Hjemsted: Aarhus

Direktion

Joakim Kruse, direktør

Pengeinstitut

Nordea
Skt. Clemens Torv 2-6
8000 Aarhus C

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive hjemmeside der tjener penge på reklame og formidling

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 243.868, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på kr. 293.868.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet forventer en positiv udvikling for næste regnskabsår

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Passiv IVS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer, hvilket omfatter salg af halvfabrikata til træindustrien og handel med træ, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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 m.v. 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån 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

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.535.657	567.969
Personaleomkostninger	1	<u>-1.199.308</u>	<u>-425.171</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		336.349	142.798
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-1.980</u>	<u>0</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		334.369	142.798
Resultat før finansielle poster		334.369	142.798
Finansielle omkostninger		<u>-14.927</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		319.442	142.798
Skat af årets resultat	2	<u>-75.574</u>	<u>-31.394</u>
Årets resultat		<u>243.868</u>	<u>111.404</u>
Foreslået udbytte		243.868	61.405
Overført til reserve for iværksætterselskaber		<u>0</u>	<u>49.999</u>
		<u>243.868</u>	<u>111.404</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Aktiver			
Erhvervede patenter		<u>45.520</u>	<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver	3	<u>45.520</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>45.520</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		286.831	144.927
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		57.283	0
Andre tilgodehavender		109.296	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		<u>4.516</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>457.926</u>	<u>144.927</u>
Likvide beholdninger		<u>28.684</u>	<u>441.651</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>486.610</u>	<u>586.578</u>
Aktiver i alt		<u><u>532.130</u></u>	<u><u>586.578</u></u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1	1
Reserve for iværksætterselskab		49.999	49.999
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>243.868</u>	<u>61.405</u>
Egenkapital	4	<u>293.868</u>	<u>111.405</u>
Hensættelse til udskudt skat		10.014	0
Andre hensættelser		<u>0</u>	<u>45.421</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>10.014</u>	<u>45.421</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.786	3.800
Selskabsskat		96.954	31.394
Anden gæld	5	<u>122.508</u>	<u>394.558</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>228.248</u>	<u>429.752</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>228.248</u>	<u>429.752</u>
Passiver i alt		<u><u>532.130</u></u>	<u><u>586.578</u></u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.146.038	425.171
Andre personaleomkostninger	<u>53.270</u>	<u>0</u>
	<u>1.199.308</u>	<u>425.171</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	65.560	31.394
Årets udskudte skat	<u>10.014</u>	<u>0</u>
	<u>75.574</u>	<u>31.394</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		
		Erhvervede patenter
Kostpris 1. oktober 2016		0
Tilgang i årets løb		<u>47.500</u>
Kostpris 30. september 2017		<u>47.500</u>
Opskrivninger 30. september 2017		<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016		0
Årets afskrivninger		<u>1.980</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2017		<u>1.980</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017		<u>45.520</u>

Noter

3 Immaterielle anlægsaktiver (fortsat)

Erhvervede
patenter

Afskrives over

4 år

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for iværksætters- elskab	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2016	1	49.999	0	61.406	111.406
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	-61.406	-61.406
Årets resultat	0	0	243.868	0	243.868
Foreslået udbytte	0	0	-243.868	243.868	0
Egenkapital 30. september 2017	1	49.999	0	243.868	293.868

5 Anden gæld

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Skyldige renter	14.312	0
Skyldig moms og afgifter	91.254	145.387
Skyldig løn, A-skatter og sociale bidrag mv.	16.942	249.171
	122.508	394.558

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet sikkerhed overfor skat med kr. 93.300