

# **Passage 21 IVS**

**CVR. nr. 38737066**

**Stefansgade 47, 4. tv.**

**2200 København N**

## **Årsrapport for 2017/18**

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 22. oktober 2018

---

Dirigent Alina Alta

12820-MBJ

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	4
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## LEDELSESPÅTEGNING:

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 23. juni 2017 - 22. juni 2018 for Passage 21 IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 22. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 23. juni 2017 - 22. juni 2018.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 15. oktober 2018

### **Direktion**

Caroline Bel-Kher  
Direktør

Alina Alta  
Direktør

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER:

### **Til direktionen i Passage 21 IVS**

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for Passage 21 IVS på grundlag af oplysninger, De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter balancen pr. 22. juni 2018 for Passage 21 IVS, resultatopgørelse, egenkapitalopgørelse for regnskabsåret 2017/18 samt anvendt regnskabspraksis og andre forklarende oplysninger.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med den internationale standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Vi har anvendt vor ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante etiske krav i FSR danske revisors 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 opstilling 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.

Næstved, den 15. oktober 2018

### **KvalitetsRevision**

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR.nr. 36480254

Martin Bech Ø. Jensen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne34465

## SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet:**

Passage 21 IVS  
Stefansgade 47, 4. tv.  
2200 København N

CVR. nr.: 38737066  
Stiftelsesdato: 23. juni 2017  
Regnskabsår: 23. juni 2017 - 22. juni 2018

**Formål:**

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor køb og salg af vintage tøj, smykker, accessories mv.

**Direktion:**

Caroline Bel-Kher, Direktør  
Alina Alta, Direktør

**Revisor:**

KvalitetsRevision  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Vestre Kaj 16  
4700 Næstved

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter:**

Selskabets primære aktivitet er at drive virksomhed ved køb og salg af vintage tøj, smykker, accessories mv. samt anden beslægtet virksomhed efter ledelsens skøn.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling:**

Ledelsen vurderer, at der ikke har været poster i årsregnskabet, der har været påvirket af væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

### **Usædvanlige forhold:**

Selskabet har ikke været udsat for usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold:**

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har i 2017/18 været som forventet.

Selskabet har ikke afholdt udgifter til forskning og udvikling i regnskabsåret.

Selskabet har ikke filialer i udlandet.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### **Den fremtidige udvikling:**

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis:**

#### **Regnskabsklasse:**

Årsrapporten for Passage 21 IVS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. Der er foretaget enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Da regnskabsåret 2017/18 er selskabets første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal.

#### **Rapporteringsvaluta:**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

#### **Generelt om indregning og måling:**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

#### **Resultatopgørelsen:**

##### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

##### **Bruttofortjeneste og -tab:**

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabet har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

### **Finansielle indtægter og udgifter:**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

### **Skat:**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

### **Balancen:**

#### **Varebeholdninger:**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

#### **Tilgodehavender:**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### **Likvider:**

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

#### **Udbytte for regnskabsåret:**

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.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, for eksempel vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### **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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt måles til nettorealiseringsværdi.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser:**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## RESULTATOPGØRELSE

	Note	2017/18 kr.
<b>Bruttoresultat</b>		<b>7.487</b>
Personaleomkostninger	1	0
<b>Driftsresultat</b>		<b>7.487</b>
<b>Resultat før skat</b>		<b>7.487</b>
Skat af årets resultat		-1.711
<b>Årets resultat</b>		<b>5.776</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0
Reserve for iværksætterselskaber		5.776
<b>Disponeret i alt</b>		<b>5.776</b>

BALANCE 22. JUNI 2018

	Note	2018 kr.
<b>AKTIVER</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer		11.000
<b>Varebeholdninger</b>		<u>11.000</u>
Andre tilgodehavender		15.149
<b>Tilgodehavender</b>		<u>15.149</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>35.175</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>		<u>61.324</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u>61.324</u>

BALANCE 22. JUNI 2018

	Note	2018 kr.
<b>PASSIVER</b>		
Selskabskapital		35.000
Reserve for iværksætterselskaber		5.776
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	2	<u><b>40.776</b></u>
Selskabsskat		1.711
Anden gæld		6.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		12.837
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>20.548</b></u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>		<u><b>20.548</b></u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u><b>61.324</b></u>
Eventualforpligtelser	3	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	4	

## NOTER

	<b>2017/18</b>
<b>1. Personaleomkostninger:</b>	
Lønninger	0
Pensioner	0
Omkostninger til social sikring	0
Andre personaleomkostninger	0
	<u>0</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede 0

### 2. Egenkapital:

	<u>23/6 2017</u>	<b>Årets resultat</b>	<u>22/6 2018</u>
Selskabskapital	35.000	0	35.000
Reserve for iværksætterselskaber	0	5.776	5.776
Overført resultat	0	0	0
Henlagt til udbytte	0	0	0
	<u>35.000</u>	<u>5.776</u>	<u>40.776</u>

Selskabskapitalen er fordelt på 6 iværksætteranparter a kr. 1.000.

### 3. Eventualposter m.v.:

Selskabet har ikke eventualaktiver eller –forpligtelser udover det i årsregnskabet anførte.

### 4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger:

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.