

Thomas Pasfall Holding ApS

Brandts Passage 31, 5000 Odense c

CVR-nr. 39 10 40 24

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 18. juni 2019

Thomas Pasfall
dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsrapporten 9

Anvendt regnskabspraksis 11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Thomas Pasfall Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 18. juni 2019

Direktion

Thomas Pasfall

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Thomas Pasfall Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Thomas Pasfall Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Odense, den 18. juni 2019

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Ole Schmidt
Registreret revisor
MNE-nr. mne17323

Christoffer Pedersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne36180

Selskabsoplysninger

| | |
|-----------|---|
| Selskabet | Thomas Pasfall Holding ApS Brandts Passage 31 5000 Odense c CVR-nr.: 39 10 40 24 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018 Stiftet: 24. oktober 2017 Hjemsted: Odense |
| Direktion | Thomas Pasfall |
| Revisor | Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M |

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|---------------|----------------|
| | | kr. | kr. |
| Bruttofortjeneste | | 10.000 | -3.500 |
| Resultat før finansielle poster | | 10.000 | -3.500 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 1.891 | 332.415 |
| Finansielle indtægter | | 39.995 | 0 |
| Finansielle omkostninger | | -25.312 | 0 |
| Resultat før skat | | 26.574 | 328.915 |
| Skat af årets resultat | 2 | -6.337 | 770 |
| Årets resultat | | 20.237 | 329.685 |
| Foreslået udbytte | | 0 | 52.900 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | -148.639 | 332.415 |
| Overført resultat | | 168.876 | -55.630 |
| | | 20.237 | 329.685 |

Balance 31. december

| | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|------------------|----------------|
| | | kr. | kr. |
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 3 | 661.811 | 810.966 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 526.581 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 1.188.392 | 810.966 |
| Anlægsaktiver i alt | | 1.188.392 | 810.966 |
| Andre tilgodehavender | | 31.359 | 0 |
| Udskudt skatteaktiv | | 4.437 | 0 |
| Selskabsskat | | 0 | 770 |
| Tilgodehavender | | 35.796 | 770 |
| Likvide beholdninger | | 240 | 0 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 36.036 | 770 |
| Aktiver i alt | | 1.224.428 | 811.736 |

Balance 31. december

| | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|------------------|----------------|
| | | kr. | kr. |
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 183.776 | 332.415 |
| Overført resultat | | 541.797 | 372.921 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 0 | 52.900 |
| Egenkapital | | 775.573 | 808.236 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 435.422 | 0 |
| Selskabsskat | | 3.951 | 0 |
| Anden gæld | | 9.482 | 3.500 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 448.855 | 3.500 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 448.855 | 3.500 |
| Passiver i alt | | 1.224.428 | 811.736 |
| Hovedaktivitet | 4 | | |
| Eventualposter mv. | 5 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|---|----------------------|---|----------------------|---|----------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital 1. januar | 50.000 | 332.415 | 582.691 | 52.900 | 1.018.006 |
| Nettoeffekt ved rettelse af væsentlig fejl | 0 | 0 | -209.770 | 0 | -209.770 |
| Korrigeret egenkapital 1. januar | 50.000 | 332.415 | 372.921 | 52.900 | 808.236 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -52.900 | -52.900 |
| Årets resultat | 0 | -148.639 | 168.876 | 0 | 20.237 |
| Egenkapital 31. december | 50.000 | 183.776 | 541.797 | 0 | 775.573 |

Noter

| | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|----------------|----------------|
| 1 Personalemkostninger | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 0 | 0 |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 3.951 | -770 |
| Årets udskudte skat | 1.479 | 0 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 907 | 0 |
| | 6.337 | -770 |
| 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar | 478.551 | 688.321 |
| Nettoeffekt ved korrektion af fejl i datterselskab | 0 | -209.770 |
| Kostpris 31. december | 478.551 | 478.551 |
| Værdireguleringer 1. januar | 332.415 | 0 |
| Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb | -151.046 | 0 |
| Årets resultat | 1.891 | 332.415 |
| Værdireguleringer 31. december | 183.260 | 332.415 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 661.811 | 810.966 |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Ejerandel |
|-------------|----------|-----------|
| Pasfall ApS | Odense | 100% |

Noter

4 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber, formueforvaltning samt anden beslægtet virksomhed hertil.

5 Eventualposter mv.

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for datterselskabs mellemværende med pengeinstitut, svarende til t.kr. 357 pr. 31. december 2018.

Til sikkerhed for datterselskabs bankgæld for har selskabet givet pant i anparterne. Anparterne er indregnet med en værdi på t.kr. 662.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Thomas Pasfall Holding ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

I datterselskab er der i regnskabsåret konstateret fejl vedr. tidligere år som er tilpasset. Tilpasningen medfører reduktion i selskabets balancesum på TDKK 210. Sammenligningstallene vedr. korrektionen er tilpasset.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

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.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Thomas Pasfall Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Pantebrevsbeholdning, der omfatter pantebreve, der af ledelsen forventes beholdt til udløb, måles til amortiseret kostpris. Ved amortiseret kostpris for disse pantebreve forstås pantebrevenes resttilgodehavende optaget til en kurs, der beregnes som kursværdien (dagsprisen) ved anskaffelsen med et tidsmæssigt beregnet tillæg/fradrag af forskellen mellem denne kurs og indfrielseskurs.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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

Thomas Pasfall Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.