

Thomas Pasfall Holding ApS

Brandts Passage 31, 5000 Odense c

CVR-nr. 39 10 40 24

Årsrapport for 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 14. juli 2021

Thomas Pasfall
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	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	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 14. juli 2021

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 2020. 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Odense, den 14. juli 2021

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 2020 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	2020 kr.	2019 t.kr.
Bruttotab		-7.788	-8
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-7.788	-8
Andre driftsomkostninger		0	-468
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		-7.788	-476
Resultat før finansielle poster		-7.788	-476
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-190.321	-357
Finansielle indtægter		0	29
Finansielle omkostninger	3	-27.924	-22
Resultat før skat		-226.033	-826
Skat af årets resultat	4	-3.951	50
Årets resultat		-229.984	-776
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	-184
Overført resultat		-229.984	-592
		-229.984	-776

Balance 31. december

	Note	2020	2019
		kr.	t.kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	114.157	304
Finansielle anlægsaktiver		114.157	304
Anlægsaktiver i alt		114.157	304
Andre tilgodehavender		0	66
Udskudt skatteaktiv		50.000	50
Selskabsskat		1.000	0
Tilgodehavender		51.000	116
Omsætningsaktiver i alt		51.000	116
Aktiver i alt		165.157	420

Balance 31. december

	Note	2020	2019
		kr.	t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50
Overført resultat		-280.418	-50
Egenkapital		-230.418	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		350.000	350
Langfristede gældsforpligtelser		350.000	350
Gæld til tilknyttede virksomheder		27.558	65
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.520	0
Anden gæld		13.497	5
Kortfristede gældsforpligtelser		45.575	70
Gældsforpligtelser i alt		395.575	420
Passiver i alt		165.157	420
Hovedaktivitet	6		
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	50.000	-50.434	-434
Årets resultat	0	-229.984	-229.984
Egenkapital 31. december	50.000	-280.418	-230.418

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Årets resultat i datterselskabet er påvirket negativt af COVID19, og dermed er der øget pres på koncernens likviditet. Tilknyttet virksomheds forpligtelser overstiger selskabets omsætningsaktiver. Ovenstående forhold kan indikere en usikkerhed om selskabets og koncernens evne til at fortsætte driften. Selskabets ledelse vurderer, at koncernens nuværende kreditfaciliteter vil være tilstrækkelige til at kunne gennemføre budgettet for 2021, idet ledelsen forventer at likviditetsbehovet kan indeholdes i de nuværende kreditfaciliteter. Selskabets kapitalejer har yderligere tilkendegivet at ville stille likviditet til rådighed frem til og med juni 2022, dog begrænset til kr. 350.000.

Det er således ledelsens vurdering, at forudsætningen for selskabets fortsatte drift er opfyldt, og ledelsen aflægger med baggrund heri, årsrapporten ud fra forudsætningen om going concern.

	2020 kr.	2019 t.kr.
2 Personalemkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	0
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	20.917	22
Andre finansielle omkostninger	7.007	0
	27.924	22
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	0	-46
Regulering af skat vedrørende tidligere år	3.951	-4
	3.951	-50

Noter

	2020	2019
	kr.	t.kr.
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	478.549	712
Kostpris 31. december	478.549	712
Værdireguleringer 1. januar	-174.071	183
Årets resultat	-190.321	-591
Værdireguleringer 31. december	-364.392	-408
Regnskabsmæssig værdi 31. december	114.157	304

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Pasfall ApS	Odense	100%

6 Hovedaktivitet

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

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab 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.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for datterselskabs mellemværende med pengeinstitut, svarende til t.kr. 42 pr. 31. december 2020.

Til sikkerhed for datterselskabs bankgæld for har selskabet givet pant i anparterne. Anparterne er indregnet med en værdi på t.kr. 114.

Noter

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Thomas Pasfall Holding ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

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 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.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Egenkapital

Udbytte

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

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Selskabsskat og udskudt skat

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

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

Gældsforpligtelser

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