

# Paso Drift ApS

Viggo Kampmanns Plads 5,

2300 København S

CVR-nr. 29171653

## Årsrapport 2021/22

16. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 31-01-2023

---

Mensur Paso  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

|                          |    |
|--------------------------|----|
| Ledelsespåtegning        | 3  |
| Virksomhedsoplysninger   | 4  |
| Ledelsesberetning        | 5  |
| Anvendt regnskabspraksis | 6  |
| Resultatopgørelse        | 10 |
| Balance                  | 11 |
| Noter                    | 13 |

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2021 - 30-06-2022 for Paso Drift ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2021 - 30-06-2022.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31-01-2023

**Direktion**

Mensur Paso  
Direktør

**Paso Drift ApS**

## **Virksomhedsoplysninger**

|                     |                                                                |
|---------------------|----------------------------------------------------------------|
| <b>Virksomheden</b> | Paso Drift ApS<br>Viggo Kampmanns Plads 5,<br>2300 København S |
| CVR-nr.             | 29171653                                                       |
| Stiftelsesdato      | 09-11-2005                                                     |
| Hjemsted            | København                                                      |
| Regnskabsår         | 01-07-2021 - 30-06-2022                                        |
| <b>Direktion</b>    | Mensur Paso, Direktør                                          |

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i formueforvaltning og dermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2021 - 30-06-2022 udviser et resultat på kr. 2.575.486, og selskabets balance pr. 30-06-2022 udviser en balancesum på kr. 5.283.965, og en egenkapital på kr. 3.542.352.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Paso Drift ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame, administration,

## Anvendt regnskabspraksis

lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrullet modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

|                                         | Brugstid | Restværdi |
|-----------------------------------------|----------|-----------|
| Færdiggjorte udviklingsprojekter        | 5 år     | 0%        |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år  | 0%        |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### 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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### Skat af årets resultat

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 er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende produktet eller processen, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrative omkostninger samt de samlede udviklingsomkostninger. Beløb der svarer til det i året aktiverede hensættes ligeledes på "Reserve for udviklingsomkostninger" under egenkapitalen.

Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

## Anvendt regnskabspraksis

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til virksomhedens udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

|                                         | Brugstid | Restværdi |
|-----------------------------------------|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år  | 0%        |

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Andre tilgodehavender

Udsudte skatteaktiver,

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller praktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på virksomhedens økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til kapitalværdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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



## Anvendt regnskabspraksis

provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

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

## Resultatopgørelse

|                                                                   | Note | 2021/22<br>kr.   | 2020/21<br>kr.   |
|-------------------------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                                          |      | <b>3.342.860</b> | <b>2.109.494</b> |
| Personaleomkostninger                                             |      | -18.859          | -2.551.186       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver |      | 0                | -206.489         |
| <b>Driftsresultat</b>                                             |      | <b>3.324.001</b> | <b>-648.182</b>  |
| Finansielle omkostninger                                          |      | -16.003          | -16.504          |
| <b>Resultat før skat</b>                                          |      | <b>3.307.998</b> | <b>-664.685</b>  |
| Skat af årets resultat                                            |      | 732.512          | -145.508         |
| <b>Årets resultat</b>                                             |      | <b>2.575.486</b> | <b>-519.177</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                            |      |                  |                  |
| Overført resultat                                                 |      | 2.575.486        | -519.177         |
| <b>Resultatdisponering</b>                                        |      | <b>2.575.486</b> | <b>-519.177</b>  |

Balance 30. juni 2022

|                                                                                                                  | Note | 2022<br>kr.      | 2021<br>kr.      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>Aktiver</b>                                                                                                   |      |                  |                  |
| Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter |      | 0                | 1.238.935        |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>                                                                                |      | <b>0</b>         | <b>1.238.935</b> |
| <b>Anlægsaktiver</b>                                                                                             |      | <b>0</b>         | <b>1.238.935</b> |
| Fremstillede varer og handelsvarer                                                                               |      | 0                | 177.050          |
| <b>Varebeholdninger</b>                                                                                          |      | <b>0</b>         | <b>177.050</b>   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser                                                                      |      | 0                | 1.204.244        |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder                                                                     |      | 1.003.517        | 1.317.041        |
| Andre tilgodehavender                                                                                            |      | 4.164.048        | 2.011.476        |
| <b>Tilgodehavender</b>                                                                                           |      | <b>5.167.565</b> | <b>4.532.761</b> |
| <b>Likvide beholdninger</b>                                                                                      |      | <b>116.400</b>   | <b>457</b>       |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                                                                                         |      | <b>5.283.966</b> | <b>4.710.268</b> |
| <b>Aktiver</b>                                                                                                   |      | <b>5.283.966</b> | <b>5.949.202</b> |

Balance 30. juni 2022

|                                                                             | Note | 2022<br>kr.      | 2021<br>kr.      |
|-----------------------------------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>Passiver</b>                                                             |      |                  |                  |
| Virksomhedskapital                                                          |      | 125.000          | 125.000          |
| Reserve for udviklingsomkostninger                                          |      | 0                | 1.288.492        |
| Overført resultat                                                           |      | 3.417.352        | -446.626         |
| <b>Egenkapital</b>                                                          |      | <b>3.542.352</b> | <b>966.866</b>   |
| Hensættelser til udskudt skat                                               |      | 37.292           | 37.292           |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>                                               |      | <b>37.292</b>    | <b>37.292</b>    |
| Gæld til kreditinstitutter i øvrigt                                         |      | 0                | 263.987          |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                                    |      | 0                | 689.427          |
| Selskabsskat                                                                |      | 732.512          | 0                |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring |      | 929.785          | 3.866.858        |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse                                    |      | 42.025           | 124.772          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                                      |      | <b>1.704.321</b> | <b>4.945.045</b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                                                   |      | <b>1.704.321</b> | <b>4.945.045</b> |
| <b>Passiver</b>                                                             |      | <b>5.283.966</b> | <b>5.949.202</b> |
| Eventualforpligtelser                                                       | 2    |                  |                  |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger                                       | 3    |                  |                  |

## Noter

|                                       | 2021/22       | 2020/21          |
|---------------------------------------|---------------|------------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>       |               |                  |
| Lønninger                             | 20.184        | 2.526.186        |
| Pensioner                             | -1.325        | 0                |
| Andre personaleomkostninger           | 0             | 25.000           |
|                                       | <b>18.859</b> | <b>2.551.186</b> |
| <br>Gennemsnitligt antal beskæftigede | <br>0         | <br>9            |

## 2. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

## 3. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.