

# **PMA SCANDINAVIA ApS**

Vinkelvej 7  
3250 Gilleleje

Årsrapport  
1. juli 2016 - 30. juni 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**22/12/2017**

---

**Per Winther**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** PMA SCANDINAVIA ApS  
Vinkelvej 7  
3250 Gilleleje

Fax: 45816955

CVR-nr: 15690631

Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

**Revisor** Revisionsfirmaet Erik Hultquist  
Hovedgaden 8  
3460 Birkerød  
DK Danmark

CVR-nr: 15396105

P-enhed: 1000916331

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for PMA Scandinavia ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Gilleleje, den 22/12/2017

## Direktion

Else Winther

Per Winther

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i PMA Scandinavia ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PMA Scandinavia ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 opstillingen 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.

Birkerød, 22/12/2017

Erik Hultquist , mne453  
Registreret revisor HD/CAND. MERC. AUD.  
Revisionsfirmaet Erik Hultquist  
CVR: 15396105

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Kapitalbesiddelser i tilknyttede selskaber.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Den tidligere omtalte tvist med køber af datterselskabet Phone-it A/S's tidligere drevne aktivitet Doabase er endnu ikke afsluttet. Ledelsen vurderer det for usikkert om der kan forventes dom i den mod køberen anlagte retssag i det kommende regnskabsår. Ledelsen forventer fortsat, at der kan forventes et positivt udfald af sagen og at datterselskabets fortsatte drift kan ske uafhængigt af udfaldet.

## Begivenheder efter regnskabs afslutning

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Resultatopgørelse

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## Balance

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække tilknyttede virksomheders underbalance.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

## Egenkapital

### Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt

post under egenkapitalen.

### **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 og for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde 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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. jul. 2016 - 30. jun. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder .....		127.201	-298.536
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>127.201</b>	<b>0</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>127.201</b>	<b>0</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....			0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-18.196	-19.527
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>109.005</b>	<b>-318.063</b>
Skat af årets resultat .....		-5.093	4.392
<b>Årets resultat .....</b>		<b>103.912</b>	<b>-313.671</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		127.201	-298.536
Overført resultat .....		-23.289	-15.135
<b>I alt .....</b>		<b>103.912</b>	<b>-313.671</b>

# Balance 30. juni 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		1.744.683	1.617.482
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.744.683</b>	<b>1.617.482</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.744.683</b>	<b>1.617.482</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		14.740	193.830
Udskudte skatteaktiver .....		16.686	17.537
Tilgodehavende skat .....		6.000	12.066
Andre tilgodehavender .....		1.000	1.000
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>38.426</b>	<b>224.433</b>
Likvide beholdninger .....		53	53
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>38.479</b>	<b>224.486</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.783.162</b>	<b>1.841.968</b>

# Balance 30. juni 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		1.172.983	1.045.782
Overført resultat .....		44.826	68.115
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.342.809</b>	<b>1.238.897</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		400.000	500.563
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>400.000</b>	<b>500.563</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		6.000	6.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		34.353	96.508
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>40.353</b>	<b>102.508</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>440.353</b>	<b>603.071</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.783.162</b>	<b>1.841.968</b>

# Noter

## 1. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

### Aktivitet :

Kapitalbesiddelser i tilknyttede virksomheder.

## 2. Oplysning om usikkerhed om going concern

Den tidligere omtalte tvist med køber af datterselskabet Phone-it A/S's tidligere drevne aktivitet Docbase er endnu ikke afsluttet. Ledelsen vurderer det for usikkert om der kan forventes dom i den mod køberen anlagte retssag i det kommende regnskabsår. Ledelsen forventer fortsat, at der kan forventes et positivt udfald af sagen og at datterselskabets fortsatte drift kan ske uafhængigt af udfaldet.

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med datterselskaberne Phone-it A/S og Danfleet ApS og er administrationselskab for sambeskatningskredsen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Den samlede kendte nettoforpligtelse overfor SKAT indgår i administrationsselskabets regnskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.