

P.A.M. Holding ApS. Holstebro
Mejdal Søvej 25B, 7500 Holstebro

CVR-nr. 19 50 10 86

Årsrapport

2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. marts 2022.

Peter Amstrup Møller
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for P.A.M. Holding ApS. Holstebro.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 10. marts 2022

Direktion

Peter Amstrup Møller

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i P.A.M. Holding ApS. Holstebro

Vi har opstillet årsregnskabet for P.A.M. Holding ApS. Holstebro for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Holstebro, den 10. marts 2022

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Hans Madsen
statsautoriseret revisor
mne18620

Selskabsoplysninger

Selskabet	P.A.M. Holding ApS. Holstebro Mejdal Søvej 25B 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 19 50 10 86
	Stiftet: 6. september 1996
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 26. regnskabsår
Direktion	Peter Amstrup Møller
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Kapitalinteresser	Nørrehede Plantage K/S, Holstebro Komplementarselskabet Nørhede Plantage ApS, Holstebro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er porteføljepleje.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har i 2021 udgjort et overskud på 5.001 t.kr. mod et overskud sidste år på 3.200 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 52.274 t.kr. mod 48.421 t.kr. sidste år.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 51.254 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 98,0 % af de samlede aktiver på 52.274 t.kr., hvilket er et fald på 1,7 procentpoint i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttotab	-218.931	1.477.159
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-22.071
Resultat før finansielle poster	-218.931	1.455.088
Resultat af kapitalinteresser	-16.477	-22.292
Finansielle indtægter	6.633.762	2.552.609
Finansielle omkostninger	-39.339	-13.673
Resultat før skat	6.359.015	3.971.732
Skat af årets resultat	-1.357.977	-772.137
Årets resultat	5.001.038	3.199.595
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	800.000	2.000.000
Overføres til overført resultat	4.201.038	1.199.595
Disponeret i alt	5.001.038	3.199.595

Balance 31. december

Aktiver		<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Kapitalinteresser	<u>2.363.545</u>	<u>2.325.022</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.363.545</u>	<u>2.325.022</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.363.545</u>	<u>2.325.022</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>154.789</u>	<u>455.742</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>154.789</u>	<u>455.742</u>
	Værdipapirer	<u>49.491.051</u>	<u>43.692.610</u>
	Værdipapirer i alt	<u>49.491.051</u>	<u>43.692.610</u>
	Likvide beholdninger	<u>264.522</u>	<u>1.947.895</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>49.910.362</u>	<u>46.096.247</u>
	Aktiver i alt	<u>52.273.907</u>	<u>48.421.269</u>

Balance 31. december

Passiver		2021	2020
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
Virksomhedskapital		300.000	300.000
Overført resultat		50.153.716	45.952.678
Foreslået udbytte for regnskabsåret		800.000	2.000.000
Egenkapital i alt		<u>51.253.716</u>	<u>48.252.678</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat		16.358	9.647
Hensatte forpligtelser i alt		<u>16.358</u>	<u>9.647</u>
Gældsforpligtelser			
Gæld til pengeinstitut		9	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		31.875	48.750
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		971.949	110.194
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.003.833</u>	<u>158.944</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.003.833</u>	<u>158.944</u>
Passiver i alt		<u>52.273.907</u>	<u>48.421.269</u>
1 Særlige poster			
4 Eventualposter			

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	300.000	44.753.083	5.000.000	50.053.083
Udloddet udbytte	0	0	-5.000.000	-5.000.000
Overført via resultatdisponering	0	1.199.595	2.000.000	3.199.595
Egenkapital 1. januar 2021	300.000	45.952.678	2.000.000	48.252.678
Udloddet udbytte	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Overført via resultatdisponering	0	4.201.038	800.000	5.001.038
	300.000	50.153.716	800.000	51.253.716

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	2021	2020
Indtægter:		
Fortjeneste ved salg af ejendomme	0	1.692.433
	<u>0</u>	<u>1.692.433</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste	0	1.692.433
Resultat af særlige poster netto	0	1.692.433

2. Personaleomkostninger

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>

3. Kapitalinteresser

Kostpris 1. januar	3.166.727	3.111.727
Tilgang i årets løb	55.000	55.000
Kostpris 31. december	3.221.727	3.166.727
Nedskrivninger 1. januar	-841.705	-819.413
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-16.477	-22.292
Nedskrivninger 31. december	-858.182	-841.705
Regnskabsmæssig værdi 31. december	2.363.545	2.325.022

Kapitalinteresser:

	Hjemsted	Ejerandel
Nørrehede Plantage K/S	Holstebro	14 %
Komplementarselskabet Nørhede Plantage ApS	Holstebro	14 %

Noter

4. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 148 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 13 måneder og en samlet restleasingydelse på 285 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P.A.M. Holding ApS. Holstebro er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Som følge af Erhvervsstyrelsens udmeldte præcisering til opdatering af årsregnskabsloven af 27. december 2018, er der i overensstemmelse med reglerne foretaget ændring af klassifikationen af regnskabsposten "associerede virksomheder", således at kapitalandelene, der hidtil er blevet indregnet under associerede virksomheder, fremover indregnes under kapitalinteresser.

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tilæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Udbytte

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

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 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. Udskudt skat 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.