

PAM Invest FP-JB ApS

CVR-nr. 29 40 31 63

**Tuborgvej 5
2900 Hellerup**

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling den 30. maj 2017

Niels Erik Preisler
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar 2016 - 31. december 2016	7
Balance pr. 31. december 2016	8
Egenkapitalopgørelse pr. 31. december 2016	9
Noter til årsrapporten	9

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

PAM Invest FP-JB ApS
c/o DPI Ejendomme ApS
Tuborgvej 5
2900 Hellerup

CVR-nr. 29 40 31 63
Kommune: København
Regnskabsår 01.01.2016 - 31.12.2016
Stiftet 26.09.2006

Direktion

Niels Erik Preisler

Revision

Selskabet er i henhold til lovgivningen ikke underlagt krav om bistand fra revisor i forbindelse med udarbejdelse af årsrapporten. Da betingelserne herfor også i det kommende regnskabsår forventes at blive opfyldt, vil der heller ikke for dette år blive anvendt bistand fra revisor.

Pengeinstitut

Ringkjøbing Landbobank A/S

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 for PAM Invest FP-JB ApS

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af regnskabet for regnskabsåret 01.01.2016 – 31.12.2016 for opfyldt. Endvidere indstilles til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, 30. maj 2017

Direktion

Niels Erik Preisler

Ledelsesberetningen

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet vedrører investeringer i værdipapirer

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for 2016 udgør et underskud på kr. -299.980.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af sin egenkapital. Det er ledelsens forventning, at kapitalen kan reetableres ved egen drift. Fortsat er drift afhængig af det ultimative moderselskabs afgivne tilsagn om tilførsel af nødvendig likviditet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tillæg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.m.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger omfatter renteomkostninger m.v. samt tillæg under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud)

Balancen

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2016	2015 i tkr.
Andre eksterne omkostninger		<u>-17</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-17	0
Finansielle omkostninger	2	<u>-387.337</u>	<u>-362</u>
Resultat før skat		-387.354	-362
Skat af årets resultat (- indtægt)	3	<u>87.374</u>	<u>85</u>
Årets resultat		<u>-299.980</u>	<u>-277</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-299.980</u>	<u>-277</u>
 Balance pr. 31. december			

Aktiver	Note	2016	2015 i tkr.
Udskudte skatteaktiver		<u>142.000</u>	<u>167</u>
Finansielle anlægsaktiver		142.000	167
Anlægsaktiver		142.000	167
Selskabsskat		<u>111.458</u>	<u>95</u>
Tilgodehavender		111.458	95
Likvide beholdninger		61	0
Omsætningsaktiver		61	0
Aktiver		253.519	262
Passiver			
Anpartskapital		125.000	125
Reserver		<u>-4.625.072</u>	<u>-4.325</u>
Egenkapital i alt	4	-4.500.072	-4.200
Gæld til tilknyttet virksomhed		<u>4.753.591</u>	<u>4.462</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		4.753.591	4.462
Gældsforpligtelser i alt		4.753.591	4.462
Passiver i alt		253.519	262
Going concern	1		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Anparts- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital, 1. januar	125	-4.325	-4.200
Disponering årets resultat	<u>0</u>	<u>-300</u>	<u>-300</u>
	<u>125</u>	<u>-4.625</u>	<u>-4.500</u>

Noter**1. Going concern**

Der henvises til ledelsesberetningens afsnit for omtale af forudsætningerne for at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

	2016	2015 i tkr.
2. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, tilknyttet virksomhed	<u>387.337</u>	<u>362</u>
	<u>387.337</u>	<u>362</u>
3. Selskabsskat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-111.458	-95
Korrektion af skat tidligere år	-916	9
Udskudt skat (- indtægt)	<u>25.000</u>	<u>1</u>
	<u>-87.374</u>	<u>-85</u>

4. Anpartskapital

Anpartskapitalen består af anparter af 100 kr. eller multipla heraf. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Ændringer i anpartskapitalen siden stiftelse:

Anpartskapitalen 26.09.2006	<u>125.000</u>
Anpartskapital 31.12.2016	<u>125.000</u>