

P.M.A. Invest II ApS

Kildetoften 19, 5600 Faaborg

CVR-nr. 29 83 18 90

Årsrapport 2017/18

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. september 2018

Dirigent:


.....
Per Axelsen



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. maj 2017 - 30. april 2018	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for P.M.A. Invest II ApS for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 3. september 2018
Direktion:



Per Axelsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i P.M.A. Invest II ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for P.M.A. Invest II ApS for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, den 3. september 2018

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Torben Ahle Pedersen

statsaut. revisor

MNE-nr.: mne16611

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	P.M.A. Invest II ApS
Adresse, postnr., by	Kildetoften 19, 5600 Faaborg
CVR-nr.	29 83 18 90
Stiftet	1. januar 2007
Hjemstedskommune	Faaborg-Midtfyn
Regnskabsår	1. maj 2017 - 30. april 2018
Telefon	62 61 16 23
Direktion	Per Axelsen
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Fåborgvej 44, 5700 Svendborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at eje aktier og anparter, formueanbringelser og anderdermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på 135.150 kr. mod et overskud på 42.003 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. april 2018 udviser en egenkapital på 4.707.046 kr.

Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende. Årets resultat er væsentlig påvirket af faldet på aktiemarkedet i Q1 2018.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling pr. 30. april 2018.

Årsregnskab 1. maj 2017 - 30. april 2018

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017/18	2016/17
	Bruttotab	-95.817	-74.152
2	Personaleomkostninger	-84.000	-84.001
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-63.400	-63.400
	Resultat før finansielle poster	-243.217	-221.553
	Finansielle indtægter	168.025	285.176
	Finansielle omkostninger	-97.440	-9.518
	Resultat før skat	-172.632	54.105
3	Skat af årets resultat	37.482	-12.102
	Årets resultat	-135.150	42.003
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	105.800	200.000
	Overført resultat	-240.950	-157.997
		-135.150	42.003

Årsregnskab 1. maj 2017 - 30. april 2018

Balance

Note	kr.	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	190.200	253.600
		<u>190.200</u>	<u>253.600</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre tilgodehavender	249.818	237.922
		<u>249.818</u>	<u>237.922</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>440.018</u>	<u>491.522</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Udsudte skatteaktiver	65.900	28.449
	Tilgodehavende selskabsskat	30.291	46.322
	Periodeafgrænsningsposter	3.138	3.110
		<u>99.329</u>	<u>77.881</u>
	Værdipapirer	4.180.271	4.423.436
	Likvide beholdninger	83.034	65.585
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.362.634</u>	<u>4.566.902</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>4.802.652</u></u>	<u><u>5.058.424</u></u>

Årsregnskab 1. maj 2017 - 30. april 2018

Balance

Note	kr.	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
5	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	4.476.246	4.717.196
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	105.800	200.000
	Egenkapital i alt	<u>4.707.046</u>	<u>5.042.196</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til ledelse	79.372	0
	Anden gæld	16.234	16.228
		<u>95.606</u>	<u>16.228</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>95.606</u>	<u>16.228</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>4.802.652</u></u>	<u><u>5.058.424</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
6 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. maj 2017 - 30. april 2018

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. maj 2016	125.000	4.875.193	200.000	5.200.193
Overført via resultatdisponering	0	-157.997	200.000	42.003
Udloddet udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Egenkapital 1. maj 2017	125.000	4.717.196	200.000	5.042.196
Overført via resultatdisponering	0	-240.950	105.800	-135.150
Udloddet udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Egenkapital 30. april 2018	125.000	4.476.246	105.800	4.707.046

Årsregnskab 1. maj 2017 - 30. april 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P.M.A. Invest II ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste/-tab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, urealiseret og realiseret kursgevinster vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. maj 2017 - 30. april 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til dagsværdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver, der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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

Foreslået 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.

Årsregnskab 1. maj 2017 - 30. april 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

kr.	2017/18	2016/17
2 Personalemkostninger		
Lønninger	84.000	84.001
	84.000	84.001
	<u>1</u>	<u>1</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-37.451	12.581
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-31	-479
	<u>-37.482</u>	<u>12.102</u>
4 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
kr.		
Kostpris 1. maj 2017		317.000
Kostpris 30. april 2018		317.000
Af- og nedskrivninger 1. maj 2017		63.400
Årets afskrivninger		63.400
Af- og nedskrivninger 30. april 2018		126.800
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2018		<u>190.200</u>

Årsregnskab 1. maj 2017 - 30. april 2018

Noter

5 Selskabskapital

Virksomhedens selskabskapital har uændret været 125.000 kr. de seneste 5 år.

6 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. april 2018.