

P.M.A. Invest II ApS

Kildetoften 19, 5600 Faaborg

CVR-nr. 29 83 18 90



Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 26. september 2016

Som dirigent:



Building a better
working world

Indhold

| | |
|--|---|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Oplysninger om selskabet | 4 |
| Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016 | 5 |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for P.M.A. Invest II ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 26. september 2016
Direktion:

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Per Axelsen'.

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 2015 - 30. april 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I 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 jer 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 jeres 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, I 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.

Svendborg, den 26. september 2016

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Torben Ahle Pedersen
statsaut. revisor

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 2015 - 30. april 2016 |
| Telefon | 62 61 16 23 |
| Direktion | Per Axelsen |
| Revisor | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Mølmarksvej 198, 5700 Svendborg |

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Resultatopgørelse

| Note | kr. | 2015/16 | 2014/15 |
|------|---|----------|----------|
| | Bruttotab | -50.971 | -85.488 |
| 3 | Personaleomkostninger | -72.000 | -72.000 |
| | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -34.000 | -34.000 |
| | Resultat af primær drift | -156.971 | -191.488 |
| | Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 20.000 | 2.693 |
| | Finansielle indtægter | 191.770 | 390.988 |
| | Finansielle omkostninger | -254.494 | 0 |
| | Resultat før skat | -199.695 | 202.193 |
| 4 | Skat af årets resultat | 47.571 | -47.871 |
| | Årets resultat | -152.124 | 154.322 |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | 200.000 | 200.000 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi | 0 | 2.693 |
| | Overført resultat | -352.124 | -48.371 |
| | | -152.124 | 154.322 |

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Balance

| Note | kr. | 2015/16 | 2014/15 |
|------|--|------------------|------------------|
| | AKTIVER | | |
| | Anlægsaktiver | | |
| 5 | Materielle anlægsaktiver | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 317.000 | 124.667 |
| | | <u>317.000</u> | <u>124.667</u> |
| 6 | Finansielle anlægsaktiver | | |
| | Kapitalandele i associerede virksomheder | 0 | 48.437 |
| | Andre tilgodehavender | 226.592 | 215.802 |
| | | <u>226.592</u> | <u>264.239</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>543.592</u> | <u>388.906</u> |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 0 | 2.051.445 |
| | Udskudte skatteaktiver | 41.030 | 0 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 33.001 | 0 |
| | Andre tilgodehavender | 73.219 | 0 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 3.965 | 0 |
| | | <u>151.215</u> | <u>2.051.445</u> |
| | Værdipapirer og kapitalandele | | |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 4.531.343 | 3.023.168 |
| | | <u>4.531.343</u> | <u>3.023.168</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>98.533</u> | <u>146.382</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>4.781.091</u> | <u>5.220.995</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u>5.324.683</u> | <u>5.609.901</u> |

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Balance

| Note | kr. | 2015/16 | 2014/15 |
|------|--|------------------|------------------|
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| 7 | Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi | 0 | 8.437 |
| | Overført resultat | 4.875.194 | 5.218.881 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 200.000 | 200.000 |
| | Egenkapital i alt | <u>5.200.194</u> | <u>5.552.318</u> |
| | Hensatte forpligtelser | | |
| | Udskudt skat | 0 | 6.389 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | <u>0</u> | <u>6.389</u> |
| | Gældsforpligtelser | | |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| | Skyldig selskabsskat | 0 | 35.268 |
| | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 61.314 | 1.314 |
| | Anden gæld | 63.175 | 14.612 |
| | | <u>124.489</u> | <u>51.194</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>124.489</u> | <u>51.194</u> |
| | PASSIVER I ALT | <u>5.324.683</u> | <u>5.609.901</u> |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 8 Sikkerhedsstillelser
- 9 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Egenkapitalopgørelse

| kr. | Selskabskapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdi | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|-----------------------------------|-----------------|---|----------------------|---|------------------|
| Egenkapital 1. maj 2014 | 125.000 | 5.744 | 5.267.252 | 98.400 | 5.496.396 |
| Årets resultat | 0 | 2.693 | -48.371 | 200.000 | 154.322 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -98.400 | -98.400 |
| Egenkapital 1. maj 2015 | 125.000 | 8.437 | 5.218.881 | 200.000 | 5.552.318 |
| Afgang ved salg af kapitalandele | 0 | -8.437 | 8.437 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 0 | -352.124 | 200.000 | -152.124 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -200.000 | -200.000 |
| Egenkapital 30. april 2016 | 125.000 | 0 | 4.875.194 | 200.000 | 5.200.194 |

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P.M.A. Invest II ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Andre driftsindtægter

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

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.

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af 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 |
|---|--------|

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Posten omfatter den forholdsmæssige andel af resultat efter skat i associerede virksomheder efter eliminering af interne avancer eller tab og fratrukket af- og nedskrivning på goodwill og andre merværdier på erhvervelsestidspunktet.

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.

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis 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 dattervirksomhedens underbalance. Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

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 måles til dagsværdi. Dagsværdien opgøres til kursværdien på balancedagen, såfremt værdipapirerne er børsnoterede, og en værdi beregnet ved hjælp af almindeligt anerkendte værdiansættelsesprincipper, såfremt værdipapirerne ikke er børsnoterede.

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

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 gældsmetode 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.

2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

| kr. | 2015/16 | 2014/15 |
|--|----------------|---------------|
| 3 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 72.000 | 72.000 |
| | <u>72.000</u> | <u>72.000</u> |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | 47.712 |
| Årets regulering af udskudt skat | -47.419 | -468 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | -152 | 627 |
| | <u>-47.571</u> | <u>47.871</u> |

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

| kr. | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
|---|--|
| Kostpris 1. maj 2015 | 170.000 |
| Tilgang i årets løb | 317.000 |
| Afgang i årets løb | -170.000 |
| Kostpris 30. april 2016 | <u>317.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. maj 2015 | 45.333 |
| Årets afskrivninger på afhændede aktiv | 34.000 |
| Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiv | -79.333 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016 | <u><u>317.000</u></u> |

6 Finansielle anlægsaktiver

| kr. | <u>Kapitalandele i associerede virksomheder</u> | <u>Andre tilgodehavender</u> | <u>I alt</u> |
|---|---|----------------------------------|-----------------------|
| Kostpris 1. maj 2015 | 40.000 | 215.802 | 255.802 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 10.790 | 10.790 |
| Afgang i årets løb | -40.000 | 0 | -40.000 |
| Kostpris 30. april 2016 | <u>0</u> | <u>226.592</u> | <u>226.592</u> |
| Værdireguleringer 1. maj 2015 | 8.437 | 0 | 8.437 |
| Tilbageførsel af opskrivninger på afhændede kapitalandele | -8.437 | 0 | -8.437 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016 | <u><u>0</u></u> | <u><u>226.592</u></u> | <u><u>226.592</u></u> |

7 Selskabskapital

Selskabets anpartskapital har uændret været 125.000 kr. de seneste 5 år.

8 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30/4 2016.

9 Nærtstående parter

P.M.A. Invest II ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af anpartskapitalen:

| <u>Navn</u> | <u>Bopæl/Hjemsted</u> |
|-------------|------------------------------|
| Per Axelsen | Kildetoften 19, 5600 Faaborg |