

# P.M.A. Invest II ApS

Kildetoften 19, 5600 Faaborg

CVR-nr. 29 83 18 90



## Årsrapport 2016/17

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 15. september 2017

Som dirigent:



**EY**

Building a better  
working world

## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017	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 2016 - 30. april 2017.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 15. september 2017  
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 2016 - 30. april 2017 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 15. september 2017

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Torben Ahle Pedersen  
statsaut. revisor

## 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 2016 - 30. april 2017
Telefon	62 61 16 23
Direktion	Per Axelsen
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Fåborgvej 44, 5700 Svendborg

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på 42.003 kr. mod et underskud på -152.124 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. april 2017 udviser en egenkapital på 5.042.196 kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

#### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling pr. 30. april 2017.

## Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2016/17	2015/16
	<b>Bruttotab</b>	-74.152	-50.971
2	Personaleomkostninger	-84.001	-72.000
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-63.400	-34.000
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	-221.553	-156.971
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	20.000
	Finansielle indtægter	285.176	191.770
	Finansielle omkostninger	-9.518	-254.494
	<b>Resultat før skat</b>	54.105	-199.695
	Skat af årets resultat	-12.102	47.571
	<b>Årets resultat</b>	<b>42.003</b>	<b>-152.124</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	200.000	200.000
	Overført resultat	-157.997	-352.124
		<b>42.003</b>	<b>-152.124</b>



## Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

### Balance

Note	kr.	2016/17	2015/16
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
3	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	253.600	317.000
		<u>253.600</u>	<u>317.000</u>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Andre tilgodehavender	237.922	226.592
		<u>237.922</u>	<u>226.592</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>491.522</u>	<u>543.592</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Udskudte skatteaktiver	28.449	41.030
	Tilgodehavende selskabsskat	46.322	33.001
	Andre tilgodehavender	0	73.219
	Periodeafgrænsningsposter	3.110	3.965
		<u>77.881</u>	<u>151.215</u>
	<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>	<u>4.423.436</u>	<u>4.531.343</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>65.585</u>	<u>98.533</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>4.566.902</u>	<u>4.781.091</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>5.058.424</u>	<u>5.324.683</u>



## Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

### Balance

Note	kr.	2016/17	2015/16
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
4	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	0	0
	Overført resultat	4.717.196	4.875.193
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>5.042.196</u>	<u>5.200.193</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	61.314
	Anden gæld	16.228	63.176
		<u>16.228</u>	<u>124.490</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>16.228</u>	<u>124.490</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><u>5.058.424</u></u>	<u><u>5.324.683</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 5 Sikkerhedsstillelser

## Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

### Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdi	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. maj 2015	125.000	8.437	5.218.880	200.000	5.552.317
Afgang ved salg af kapitalandele	0	-8.437	8.437	0	0
Overført, jf. resultatdisponering	0	0	-352.124	200.000	-152.124
Udloddet udbytte	0	0	0	-200.000	-200.000
<b>Egenkapital 1. maj 2016</b>	<b>125.000</b>	<b>0</b>	<b>4.875.193</b>	<b>200.000</b>	<b>5.200.193</b>
Overført, jf. resultatdisponering	0	0	-157.997	200.000	42.003
Udloddet udbytte	0	0	0	-200.000	-200.000
<b>Egenkapital 30. april 2017</b>	<b>125.000</b>	<b>0</b>	<b>4.717.196</b>	<b>200.000</b>	<b>5.042.196</b>

## Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P.M.A. Invest II ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

#### Alene ændringer til præsentation og oplysninger

Selskabet har med virkning fra 1. maj 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015 med ændringer til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ingen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen i regnskabsåret eller for sammenligningstallene. Årsregnskabet er derfor aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændringsloven har alene medført nye eller ændrede præsentations- og oplysningskrav, som er indarbejdet i årsregnskabet.

### 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 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.

#### 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.

## Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

### 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. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

##### 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 2016 - 30. april 2017

### 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 acontoskatte.

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.	2016/17	2015/16
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	84.001	72.000
	<u>84.001</u>	<u>72.000</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>

#### 3 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. maj 2016	317.000
Kostpris 30. april 2017	317.000
Årets afskrivninger	63.400
Af- og nedskrivninger 30. april 2017	63.400
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2017	<u>253.600</u>

#### 4 Selskabskapital

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

#### 5 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. april 2017.