

# P.M.A. Invest II ApS

Kildetoften 19, 5600 Faaborg

CVR-nr. 29 83 18 90

## Årsrapport 2021/22

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. august 2022

Dirigent:

.....  
Per Axelsen

## Indhold

<b>Ledespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab</b>	<b>3</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>4</b>
<b>Årsregnskab 1. maj 2021 - 30. april 2022</b>	<b>5</b>
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for P.M.A. Invest II ApS for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022.

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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 30. august 2022  
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 2021 - 30. april 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 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, som 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 30. august 2022  
EY Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

Torben Ahle Pedersen  
statsaut. revisor  
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 2021 - 30. april 2022
Direktion	Per Axelsen
Revisor	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Fåborgvej 44, 5700 Svendborg

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2021/22 udviser et underskud på 135.986 kr. mod et overskud på 500.001 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. april 2022 udviser en egenkapital på 4.454.900 kr.

#### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

## Årsregnskab 1. maj 2021 - 30. april 2022

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2021/22	2020/21
	<b>Bruttotab</b>	-61.080	-68.388
2	Personaleomkostninger	-84.000	-84.000
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	-145.080	-152.388
3	Finansielle indtægter	547.629	809.497
4	Finansielle omkostninger	-575.319	-15.115
	<b>Resultat før skat</b>	-172.770	641.994
5	Skat af årets resultat	36.784	-141.993
	<b>Årets resultat</b>	-135.986	500.001
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	81.754	58.354
	Overført resultat	-217.740	441.647
		-135.986	500.001

## Årsregnskab 1. maj 2021 - 30. april 2022

### Balance

Note	kr.	2021/22	2020/21
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Andre tilgodehavender	249.818	249.818
		<u>249.818</u>	<u>249.818</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>249.818</u>	<u>249.818</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Udskudte skatteaktiver	36.784	0
	Tilgodehavende selskabsskat	8.477	30.901
	Periodeafgrænsningsposter	5.493	6.601
		<u>50.754</u>	<u>37.502</u>
	<b>Værdipapirer</b>	<u>4.570.589</u>	<u>5.361.910</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>110.016</u>	<u>79.301</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>4.731.359</u>	<u>5.478.713</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>4.981.177</u>	<u>5.728.531</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
6	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	4.248.146	4.465.886
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	81.754	58.354
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>4.454.900</u>	<u>4.649.240</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til ledelse	512.828	1.062.600
	Anden gæld	13.449	16.691
		<u>526.277</u>	<u>1.079.291</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>526.277</u>	<u>1.079.291</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>4.981.177</u>	<u>5.728.531</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis  
 7 Sikkerhedsstillelser

## Årsregnskab 1. maj 2021 - 30. april 2022

### Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. maj 2020	125.000	4.024.239	110.600	4.259.839
Overført via resultatdisponering	0	441.647	58.354	500.001
Udloddet udbytte	0	0	-110.600	-110.600
<b>Egenkapital 1. maj 2021</b>	<b>125.000</b>	<b>4.465.886</b>	<b>58.354</b>	<b>4.649.240</b>
Overført via resultatdisponering	0	-217.740	81.754	-135.986
Udloddet udbytte	0	0	-58.354	-58.354
<b>Egenkapital 30. april 2022</b>	<b>125.000</b>	<b>4.248.146</b>	<b>81.754</b>	<b>4.454.900</b>



## Årsregnskab 1. maj 2021 - 30. april 2022

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P.M.A. Invest II ApS for 2021/22 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.

#### 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 2021 - 30. april 2022

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Balancen

###### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til dagsværdi.

###### 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, der består af børsnoterede værdipapirer, 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.

###### 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.

## Årsregnskab 1. maj 2021 - 30. april 2022

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, som maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

kr.	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	84.000	84.000
	<u>84.000</u>	<u>84.000</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Indtægter af værdipapirer	547.579	98.513
Renteindtægter i øvrigt	50	70.011
Dagsværdireguleringer af finansielle instrumenter	0	640.973
	<u>547.629</u>	<u>809.497</u>
<p>Børsnoterede værdipapirer (niveau 1 i dagsværdihierarkiet) værdiansættes til statusdagens kurs. Værdiregulering i resultatopgørelsen for 2021/22 udgør -561.797 kr. (2020/21 : 640.973 kr.)</p> <p>Anvendt værdiansættelsesmodel er uændret i forhold til 2020/21.</p>		
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	13.522	15.115
Dagsværdireguleringer af finansielle instrumenter	561.797	0
	<u>575.319</u>	<u>15.115</u>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	11.571
Årets regulering af udskudt skat	-36.784	130.422
	<u>-36.784</u>	<u>141.993</u>

## Årsregnskab 1. maj 2021 - 30. april 2022

### Noter

#### 6 Selskabskapital

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

#### 7 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. april 2022.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Per Axelsen

### Direktion

På vegne af: P.M.A. Invest II ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-096643367293

IP: 212.10.xxx.xxx

2022-08-30 09:35:11 UTC

NEM ID 

## Per Axelsen

### Dirigent

På vegne af: P.M.A. Invest II ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-096643367293

IP: 212.10.xxx.xxx

2022-08-30 09:35:11 UTC

NEM ID 

## Torben Ahle Pedersen

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:16347828

IP: 152.115.xxx.xxx

2022-08-30 09:39:47 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: ZNUDL-4AH3J-61TFU-EE18M-6DUE0-5ZD3

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>