

P.M.A. Invest II ApS

Kildetoften 19, 5600 Faaborg

CVR-nr. 29 83 18 90

Årsrapport 2022/23

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. september 2023

Dirigent:

.....
Per Axelsen

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023	5
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 2022 - 30. april 2023.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 14. september 2023

Direktion:

.....
Per Axelsen

.....
Marie 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 2022 - 30. april 2023 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 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 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, som I 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.

Odense, den 14. september 2023
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 2022 - 30. april 2023
Direktion	Per Axelsen Marie Axelsen
Revisor	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Cortex Park Vest 3, 5230 Odense M

Beretning

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 2022/23 udviser et underskud på 25.883 kr. mod et underskud på 135.986 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. april 2023 udviser en egenkapital på 4.347.263 kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Resultatopgørelse

Note	kr.	2022/23	2021/22
	Bruttotab	-51.582	-61.080
2	Personaleomkostninger	-84.000	-84.000
	Resultat før finansielle poster	-135.582	-145.080
	Finansielle indtægter	216.079	547.646
	Finansielle omkostninger	-113.678	-575.336
	Resultat før skat	-33.181	-172.770
3	Skat af årets resultat	7.298	36.784
	Årets resultat	-25.883	-135.986
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	95.350	81.754
	Overført resultat	-121.233	-217.740
		-25.883	-135.986

Årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Balance

Note	kr.	2022/23	2021/22
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre tilgodehavender	249.818	249.818
		<u>249.818</u>	<u>249.818</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>249.818</u>	<u>249.818</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Udskudte skatteaktiver	44.082	36.784
	Tilgodehavende selskabsskat	8.395	8.477
	Periodeafgrænsningsposter	5.957	5.493
		<u>58.434</u>	<u>50.754</u>
4	Værdipapirer	<u>3.942.076</u>	<u>4.570.589</u>
	Likvide beholdninger	<u>182.893</u>	<u>110.016</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.183.403</u>	<u>4.731.359</u>
	AKTIVER I ALT	<u>4.433.221</u>	<u>4.981.177</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
5	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	4.126.913	4.248.146
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	95.350	81.754
	Egenkapital i alt	<u>4.347.263</u>	<u>4.454.900</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til ledelse	72.509	512.828
	Anden gæld	13.449	13.449
		<u>85.958</u>	<u>526.277</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>85.958</u>	<u>526.277</u>
	PASSIVER I ALT	<u>4.433.221</u>	<u>4.981.177</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 6 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. maj 2021	125.000	4.465.886	58.354	4.649.240
Overført via resultatdisponering	0	-217.740	81.754	-135.986
Udloddet udbytte	0	0	-58.354	-58.354
Egenkapital 1. maj 2022	125.000	4.248.146	81.754	4.454.900
Overført via resultatdisponering	0	-121.233	95.350	-25.883
Udloddet udbytte	0	0	-81.754	-81.754
Egenkapital 30. april 2023	125.000	4.126.913	95.350	4.347.263

Årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P.M.A. Invest II ApS for 2022/23 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.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

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 2022 - 30. april 2023

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

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 2022 - 30. april 2023

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.

Hvis det ikke er muligt at opgøre en pålidelig dagsværdi efter ovenstående niveauer, måles aktivet eller forpligtelsen til kostprisen.

kr.	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	84.000	84.000
	<u>84.000</u>	<u>84.000</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-7.298	-36.784
	<u>-7.298</u>	<u>-36.784</u>

Årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Noter

4 Værdipapirer

Dagsværdioplysninger

kr.

Dagsværdi 30. april

Værdireguleringer i resultatopgørelsen

Dagsværdiniveau

Børsnoterede
værdipapirer

3.942.076

-113.443

1

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 2023.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, 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: 254bd43c-b2c4-4de9-bb77-98d5199d2cda

IP: 212.112.xxx.xxx

2023-09-14 15:11:53 UTC



Per Axelsen

Dirigent

På vegne af: P.M.A. Invest II ApS

Serienummer: 254bd43c-b2c4-4de9-bb77-98d5199d2cda

IP: 212.112.xxx.xxx

2023-09-14 15:11:53 UTC



Maren Marie Højvang Axelsen

Direktion

På vegne af: P.M.A. Invest II ApS

Serienummer: d4d17a31-27fd-48af-88d3-005eea89aa9c

IP: 212.112.xxx.xxx

2023-09-15 15:32:55 UTC



Torben Ahle Pedersen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: ffd33de7-3ce6-4449-92bb-28378f5e33b7

IP: 130.228.xxx.xxx

2023-09-15 15:55:10 UTC



Penneo dokumentnøgle: JWAk6-11X0P-C34TO-AUYET-ZT2BU-OKLIO

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 tidsstempelt 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>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

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