

REVISORGÅRDEN I ODENSE APS

THUJAVEJ 27, 5250 ODENSE SV

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

Tlf. 66 17 15 00, info@revisorgaarden-odense.dk
www.revisorgaarden-odense.dk

FSK*

Årsrapport for 2017/18

01.10.17 - 30.09.18

(4. regnskabsår)

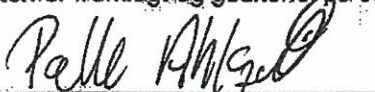
Ejendomsselskabet PAMA ApS

Arendalsvej 42
5320 Agedrup

CVR-nr. 36539747

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. januar 2019.

Dirigent:


Palle Ahlquist

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance 30. september	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Ejendomsselskabet PAMA ApS for regnskabsåret 2017/18.

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

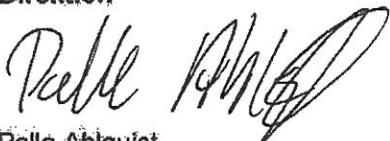
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Agedrup, den 9. januar 2019.

Direktion



Palle Ahlquist

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Ejendomsselskabet PAMA ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ejendomsselskabet PAMA ApS for regnskabsåret 01.10.17 – 30.09.18 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, 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 Deres 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, De 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.

Odense SV, den 9. januar 2019

REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS
CVR 14335102



Leif Christensen H.D.
Registreret revisor
MNE 3007

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ejendomsselskabet PAMA ApS Arendalsvej 42 5320 Agedrup
	CVR-nr.: 36539747 Stiftet: 11. februar 2015 Hjemstedskommune: Odense Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Palle Ahlquist
Revisor	REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS Thujavej 27 5250 Odense SV
Pengeinstitut	Spar Nord

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at købe og administrere fast ejendom og hermed beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ejendomsselskabet PAMA ApS for 2017/18 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved udlejning af ejendom indregnes i resultatopgørelsen, såfremt lejeperioden udløber inden årets udgang.

Vareforbrug indeholder de omkostninger vedr. ejendommen, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år	Scrapværdi kr. 2.326.830
-----------	-------	--------------------------

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger".

Aktiver med en levetid på max 1 år udgiftsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindestående, der måles til nominal værdi.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitutter måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominal restgæld.

Øvrig Gæld

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Gæld til tilknyttede virksomheder

Gæld til modervirksomhed omfatter beløb, som følge af lån fra modervirksomheden.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2017/18	2016/17
	kr.	tkr.
Bruttofortjeneste	262.171	147
1 Personaleomkostninger	11.250	5
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	40.000	40
Ordinært resultat før finansielle poster	210.921	103
Andre finansielle indtægter	0	0
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	65.865	62
Andre finansielle omkostninger	76.020	80
Resultat før skat	69.037	-39
Skat af årets resultat	1.848	0
Årets resultat	67.189	-39
Forslag til resultatdisponering		
Overført fra tidligere år	-202.854	-164
Årets resultat	67.189	-39
Til disposition	-135.665	-203
Overført resultat	-135.665	-203
Disponeret i alt	-135.665	-203

Balance 30. september

Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	tkr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	4.193.497	4.233
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.193.497</u>	<u>4.233</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>4.193.497</u>	<u>4.233</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	19
Andre tilgodehavender	37.971	3
Periodeafgrænsningsposter	7.215	7
Tilgodehavender i alt	<u>45.186</u>	<u>29</u>
Likvide beholdninger	<u>10.328</u>	<u>49</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>55.515</u>	<u>78</u>
Aktiver i alt	<u>4.249.012</u>	<u>4.311</u>

Balance 30. september

Note		<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		kr.	tkr.
	Passiver		
	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	50.000	50
	Overført resultat	-135.665	-203
	Egenkapital i alt	<u>-85.665</u>	<u>-153</u>
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	2.496.230	2.625
	Kortfristet del af langfristet gæld	-130.000	-129
2	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.366.230</u>	<u>2.496</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Kortfristet del af langfristet gæld	130.000	129
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	27.676	96
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.713.558	1.637
	Selskabsskat	1.848	0
	Anden gæld	95.364	107
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.968.447</u>	<u>1.969</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>4.334.677</u>	<u>4.464</u>
	Passiver i alt	<u>4.249.012</u>	<u>4.311</u>
3	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
4	Eventualposter m.v.		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2017/18	2016/17
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	11.250	5
	Personaleomkostninger i alt	11.250	5

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1, sidste år 1.

2 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 1.816.702

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld kr. 2.496.230 er sikret ved pant i ejendom.

Den regnskabsmæssige værdi af den pantsatte ejendom udgør kr. 4.193.497.

4 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af noterne i årsrapporten for Holding Selskabet PAMA ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Af den samlede sambeskatningsskat skal fratrækkes dette selskabs skat på 1.848 kr.