

REVISORGÅRDEN I ODENSE APS

THUJAVEJ 27, 5250 ODENSE SV

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

Tlf. 66 17 15 00, fax 66 17 19 06, info@revisorgaarden-odense.dk
www.revisorgaarden-odense.dk

FSK*

Årsrapport for 2015/16 2. regnskabsår

Ejendomsselskabet PAMA ApS

Arendalsvej 42
5320 Agedrup

CVR-nr. 36539747

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. januar 2017.

Dirigent:



Palle Ahlquist

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	7
Balance 30. september	8
Noter til årsrapporten	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Ejendomsselskabet PAMA ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Agedrup, den 8. december 2016.

Direktion



Palle Ahlquist

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Ejendomsselskabet PAMA ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Ejendomsselskabet PAMA ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense SV, den 8. december 2016

REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS



Leif Christensen H.D.
Registreret revisor
CVR. Nr. 14335102

Selskabsoplysninger

Direktion

Palle Ahlquist

Revisor

REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS

Thujavej 27
5250 Odense SV

Pengeinstitut

Spar Nord

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ejendomsselskabet PAMA ApS for 2015/16 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år. Sidste regnskabsår omfattede kun ca. 8 måneder.

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen er omfattet af fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens §110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

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, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder de omkostninger vedr. ejendommen, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Nettoomsætning

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Bygninger 50 år Scrapværdi kr. 2.326.830

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

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 kostpris på max. Kr. 12.900 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.

Gældsforpligtelser

Gæld 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	2015/16	2015
	kr.	tkr.
Bruttofortjeneste	215.152	-29
1 Personaleomkostninger	6.750	0
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	40.000	13
Ordinært resultat før finansielle poster	168.402	-42
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	6.132	4
Andre finansielle omkostninger	135.273	144
Årets resultat	26.997	-191
Forslag til resultatdisponering		
Overført fra tidligere år	-190.701	0
Årets resultat	26.997	-191
Til disposition	-163.704	-191
Overført til næste år	-163.704	-191
Disponeret i alt	-163.704	-191

Balance 30. september

Note		<u>2015/16</u>	<u>2015</u>
		kr.	tkr.
	Aktiver		
	Anlægsaktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	4.273.497	4.313
2	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.273.497</u>	<u>4.313</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.273.497</u>	<u>4.313</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	48.267	48
	Andre tilgodehavender	0	26
	Periodeafgrænsningsposter	8.362	7
	Tilgodehavender i alt	<u>56.629</u>	<u>81</u>
	Likvide beholdninger	<u>20.326</u>	<u>11</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>76.954</u>	<u>93</u>
	Aktiver i alt	<u>4.350.451</u>	<u>4.406</u>

Balance 30. september

Note		<u>2015/16</u>	<u>2015</u>
		kr.	tkr.
	Passiver		
	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	50.000	50
	Overført resultat	-163.704	-191
3	Egenkapital i alt	<u>-113.704</u>	<u>-141</u>
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	2.750.973	2.875
	Kortfristet del af langfristet gæld	-126.000	-124
4	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.624.973</u>	<u>2.751</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Kortfristet del af langfristet gæld	126.000	124
	Gæld til tilknyttede virksomheder	154.079	154
	Anden gæld	1.559.103	1.518
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.839.182</u>	<u>1.796</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>4.464.156</u>	<u>4.547</u>
	Passiver i alt	<u>4.350.451</u>	<u>4.406</u>
5	Hovedaktivitet		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Kontraktlige forpligtelser		
8	Eventualposter m.v.		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015/16	2015	
		kr.	tkr.	
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	6.750	0	
	Personaleomkostninger i alt	6.750	0	
2	Materielle anlægsaktiver		Grunde og bygninger	
			kr.	
	Kostpris primo		4.326.830	
	Kostpris ultimo		4.326.830	
	Af- og nedskrivninger, primo		13.333	
	Årets af- og nedskrivninger		40.000	
	Af- og nedskrivninger, ultimo		53.333	
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo		4.273.497	
3	Egenkapital	Selskabs-	Overført	I alt
		kapital	resultat	
		kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	50.000	-190.701	-140.701
	Årets resultat	0	26.997	26.997
	Saldo ultimo	50.000	-163.704	-113.704

Selskabskapitalen er ikke ændret de seneste år.

4 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 2.096.000

5 Hovedaktivitet

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

Noter til årsrapporten

6 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Prioritetsgæld kr. 2.750.973 er sikret ved pant i ejendom.

Den regnskabsmæssige værdi af den pantsatte ejendom udgør kr. 4.273.497.

7 **Kontraktlige forpligtelser**

Ingen.

8 **Eventualposter m.v.**

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.

Selskabet hæfter subsidiært for de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskatningsindkomst og alene begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.