

Ejendomsselskabet PAMA ApS
(CVR-nr. 36 53 97 47)Arendalsvej 42
5320 Agedrup**ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN**
1. OKTOBER 2022 – 30. SEPTEMBER 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8 / 12 2023

Dirigent

Palle Georg Vermuth Ahlquist

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Årsregnskab 1. oktober 2022 – 30. september 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 30. september 2023, aktiver.....	9
Balance pr. 30. september 2023, passiver.....	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter.....	12 - 14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 – 30. september 2023 for Ejendomsselskabet PAMA ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 – 30. september 2023.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for opfyldt.

Ledelsen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 26. oktober 2023

Direktion:

Palle Georg Vermuth
Ahlquist

Mona 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 1. oktober 2022 – 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Revisors ansvar

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Ledelsens ansvar

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Den udførte assistance

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, den 26. oktober 2023

SØBY REVISORER A/S

Godkendte Revisorer

CVR-nr. 19 12 57 42

Palle Søby
Statsautoriseret revisor
mne8942

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Ejendomsselskabet PAMA ApS
Arendalsvej 42
5320 Agedrup

CVR-nr.: 36 53 97 47
Stiftet: 11. februar 2015
Hjemsted: Odense
Regnskabsår: 1. oktober – 30. september

Direktion

Palle Georg Vermuth Ahlquist
Mona Ahlquist

Revision

SØBY REVISORER A/S
Godkendte Revisorer
Landbrugsvej 4
5260 Odense S

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter:

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

Usædvanlige forhold:

Ingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Ingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev bedre end forventet i den senest offentliggjorte årsrapport. Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Ejendomsselskabet PAMA ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når der ifølge lejekontrakt er opstået et krav på husleje.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Andre driftsindtægter og –omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjenester/tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet indgår i sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	2.326.830

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under omsætningsaktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

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 for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2022 - 30. SEPTEMBER 2023

<u>Note</u>	<u>2022/23 i</u> <u>hele kr.</u>	<u>2021/22 i</u> <u>1.000 kr.</u>
1. BRUTTOFORTJENESTE	364.012	346
Af- og nedskrivninger	-51.179	-51
DRIFTSRESULTAT	312.833	295
2. Finansielle omkostninger	-141.116	-131
RESULTAT FØR SKAT	171.717	164
3. Skat af årets resultat	-27.615	-27
ÅRETS RESULTAT	<u>144.102</u>	<u>137</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Overført resultat	144.102	137
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u>144.102</u>	<u>137</u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2023

AKTIVER

<u>Note</u>	<u>30/9 2023</u> <u>i hele kr.</u>	<u>30/9 2022</u> <u>i 1.000 kr.</u>
	ANLÆGSAKTIVER:	
4.	Materielle anlægsaktiver:	
	Grunde og bygninger	4.451.827 4.503
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	4.451.827 4.503
	Tilgodehavender:	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.000 30
	Periodeafgrænsningsposter	6.919 5
		<u>16.919 35</u>
	Likvide beholdninger	117.575 52
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	134.494 87
	AKTIVER I ALT	<u>4.586.321 4.590</u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2023

PASSIVER

<u>Note</u>	30/9 2023 i hele kr.	30/9 2022 i 1.000 kr.
EGENKAPITAL:		
Anpartskapital	50.000	50
Overført resultat	326.764	183
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
EGENKAPITAL I ALT	376.764	233
5. LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Prioritetsgæld	1.672.702	1.818
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
5. Kortfristet del af langfristet gæld	144.000	140
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.212.519	1.687
Skyldigt sambeskatningsbidrag	27.615	60
Anden gæld	152.721	652
	<u>2.536.855</u>	<u>2.539</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	4.209.557	4.357
PASSIVER I ALT	4.586.321	4.590
6. EVENTUALPOSTER		
7. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER		
8. OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>30/9 2023</u> i hele kr.	<u>30/9 2022</u> i 1.000 kr.
EGENKAPITAL		
Anpartskapital:		
Saldo primo	50.000	50
Saldo ultimo	50.000	50
 Overført resultat:		
Saldo primo	182.662	46
Årets resultat	144.102	137
Saldo ultimo	326.764	183
 Foreslået udbytte:		
Saldo primo	0	0
Betalt udbytte	0	0
Årets resultat	0	0
Saldo ultimo	0	0
 EGENKAPITAL, ULTIMO	 376.764	 233

NOTER

Note

1. **BRUTTOFORTJENESTE:**

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

	<u>2022/23 i</u> hele kr.	<u>2021/22 i</u> 1.000 kr.
2. FINANSIELLE OMKOSTNINGER:		
Renteomkostninger m.v. i øvrigt	56.172	60
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	<u>84.944</u>	<u>71</u>
	<u>141.116</u>	<u>131</u>
3. SKAT AF ÅRETS RESULTAT:		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	<u>27.615</u>	<u>27</u>

NOTER

Note

4. **MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:**

	<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris 1. oktober 2022	4.807.518
Årets tilgang	0
Årets afgang	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2023	4.807.518
Afskrivninger 1. oktober 2022	304.512
Årets afskrivninger	<u>51.179</u>
Afskr. 30. september 2023	355.691
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	4.451.827
Offentlig ejendomsvurdering 2020	<u>3.850.000</u>

5. **LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE:**

	<u>1/10 2022 gæld i alt</u>	<u>30/9 2023 gæld i alt</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Prioritetsgæld	<u>1.957.667</u>	<u>1.816.702</u>	<u>144.000</u>	<u>1.071.000</u>

6. **EVENTUALPOSTER M.V.:****Eventualaktiver og eventualforpligtelser:**

Selskabet hæfter solidarisk med sambeskattede selskaber for skat af de sambeskattede selskabers indkomst.

Koncernens samlede skatteforpligtelse fremgår af årsrapporten for Holdingselskabet PAMA ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

NOTERNote**7. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.817, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2023 udgør t.kr. 4.452

8. OPLYSNING OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER:

Ingen.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Mona Ahlquist

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mona Ahlquist

Direktør

ID: 8f548ed4-3cfc-41ce-864a-2d75fad86dac

Tidspunkt for underskrift: 11-12-2023 kl.: 13:39:34

Underskrevet med MitID



Palle Ahlquist

Navnet returneret af dansk MitID var:

Palle Georg Vermuth Ahlquist

Direktør

ID: 4ab82d08-587e-4a98-b070-a15d22d36bc5

Tidspunkt for underskrift: 11-12-2023 kl.: 13:19:10

Underskrevet med MitID



Palle Søby

Navnet returneret af dansk MitID var:

Palle Søby

Revisor

ID: 36039b84-84e6-41a6-b105-d553b72cee96

Tidspunkt for underskrift: 12-12-2023 kl.: 09:44:41

Underskrevet med MitID



Palle Ahlquist

Navnet returneret af dansk MitID var:

Palle Georg Vermuth Ahlquist

Dirigent

ID: 4ab82d08-587e-4a98-b070-a15d22d36bc5

Tidspunkt for underskrift: 12-12-2023 kl.: 11:18:13

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 217aafYZnZP251365418

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.