

REVISORGÅRDEN I ODENSE APS

THUJAVEJ 27, 5250 ODENSE SV

MEMBER OF
DANSKE REVISORER

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

FSK*

Årsrapport for 2019/20

01.10.19 - 30.09.20

(6. regnskabsår)

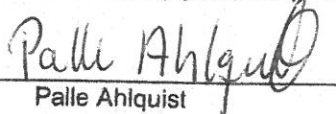
Ejendomsselskabet PAMA ApS

Arendalsvej 42
5320 Agedrup

CVR-nr. 36539747

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. oktober 2020.

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Ejendomsselskabet PAMA ApS for regnskabsåret 2019/20.

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

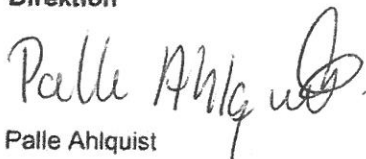
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Agedrup, den 9. oktober 2020.

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 01.10.19 – 30.09.20 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. oktober 2020

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 Lægernes Bank

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 2019/20 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, for lejeperioder der løber indenfor regnskabsåret.

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.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuell skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling) Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder. Skat af selskabets egen skattepligtige indkomst posteres som en omkostning under skat af årets resultat, og skyldig skat til administrationsselskabet eller tilgodehavende skat hos administrationsselskabet. Således er sambeskatningen neutral for årsrapporten, uanset at koncernvirksomhederne kan udnytte andre koncernvirksomheders eventuelle underskud.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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".

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

Aktiver med en levetid under 1 år omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel 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 nominel værdi.

Gældsforpligtelser

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

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

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	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	tkr.
Bruttofortjeneste	253.284	239
1 Personaleomkostninger	6.750	9
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	40.000	40
Ordinært resultat før finansielle poster	206.534	190
Andre finansielle indtægter	152	0
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	69.700	69
Andre finansielle omkostninger	68.449	72
Resultat før skat	68.537	48
Skat af årets resultat	18.964	16
Årets resultat	49.573	32
Forslag til resultatdisponering		
Overført fra tidligere år	-103.420	-136
Årets resultat	49.573	32
Til disposition	-53.847	-103
Overført resultat	-53.847	-103
Disponeret i alt	-53.847	-103

Balance 30. september

Note	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	tkr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	<u>4.113.497</u>	<u>4.153</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.113.497</u>	<u>4.153</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>4.113.497</u>	<u>4.153</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	1.312	43
Periodeafgrænsningsposter	<u>4.975</u>	<u>5</u>
Tilgodehavender i alt	<u>6.287</u>	<u>48</u>
Likvide beholdninger	<u>66.698</u>	<u>10</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>72.985</u>	<u>58</u>
Aktiver i alt	<u>4.186.482</u>	<u>4.212</u>

Balance 30. september

Note	2019/20	2018/19
	kr.	tkr.
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50
Overført resultat	-53.847	-103
Egenkapital i alt	-3.847	-53
Gældsforpligtelser		
Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	2.231.915	2.365
Kortfristet del af langfristet gæld	-135.859	-133
2 Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.096.056	2.232
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	135.859	133
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.994	38
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.823.498	1.753
Selskabsskat	18.964	16
Anden gæld	96.959	93
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.094.273	2.033
Gældsforpligtelser i alt	4.190.329	4.265
Passiver i alt	4.186.482	4.212
3	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
4	Eventualposter m.v.	

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2019/20	2018/19
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	6.750	9
	Personaleomkostninger i alt	6.750	9

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. 1.526.852

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld kr. 2.231.915 er sikret ved pant i ejendom.

Den regnskabsmæssige værdi af den pantsatte ejendom udgør kr. 4.113.497.

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 18.964 kr.