

P.A. Invest ApS
Stumpedyssevej 35
2970 Hørsholm
CVR-nr. 39 25 45 22

Årsrapport 2018/19

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 23. september 2019



Dirigent, Per Andresen

Indholdsfortegnelse

	side
Påtegning	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	8
Balance pr. 30. april	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for P.A. Invest ApS for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2019 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019.

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

Jeg kan tillige oplyse, at ingen af selskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og at der ikke påhviler selskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 9. juli 2019

Direktionen



Per Andresen

Direktionen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i P.A. Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for P.A. Invest ApS for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Roskilde, den 9. juli 2019

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr.: 28 99 13 55



Michael Plæhn
Statsautoriseret revisor
MNE-nr.: mne34455

Selskabsoplysninger

Selskabet

P.A. Invest ApS
Stumpedysselvej 35
2970 Hørsholm

CVR-nr.: 39 25 45 22
Stiftet: 5. oktober 2017
Hjemsted: Hørsholm
Regnskabsår: 1. maj - 30. april

Direktion

Per Andresen

Revisor

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer
Universitetsparken 2
4000 Roskilde

Bankforbindelse

Nykredit Bank
Kalvebod Brygge 1-3
1780 København V

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har bestået af at drive investering og anden efter direktionens skøn samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 1. maj 2018 - 30. april 2019 udviser et resultat på kr. 1.652.184. Balancen viser en egenkapital på kr. 47.032.289.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Regnskabspraksis

Årsregnskabet for P.A. Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 fordele 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg eller fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og nominelt beløb.

Ved indregning og måling må tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

Regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Andre kapitalandele måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancen dagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Skyldig 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.

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteværdier, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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 skatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
BRUTTORESULTAT	-20.808	-22.436
1 Personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-20.808	-22.436
Finansielle indtægter	2.245.833	765.839
Finansielle omkostninger	<u>-97.200</u>	<u>-492.526</u>
RESULTAT FØR SKAT	2.127.825	250.877
2 Skat af årets resultat	<u>-475.641</u>	<u>-55.176</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>1.652.184</u>	<u>195.701</u>

Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
Overført resultat	<u>1.552.184</u>	<u>95.701</u>
FORDELT	<u>1.652.184</u>	<u>195.701</u>

Balance pr. 30. april**Aktiver**

<u>Note</u>	2019 kr.	2018 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>6.000.000</u>	<u>6.000.000</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>6.000.000</u>	<u>6.000.000</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>6.000.000</u>	<u>6.000.000</u>
Andre tilgodehavender	<u>7.666.819</u>	<u>7.666.819</u>
Tilgodehavender	<u>7.666.819</u>	<u>7.666.819</u>
Værdipapirer	<u>22.495.239</u>	<u>19.648.812</u>
Likvide beholdninger	<u>13.874.904</u>	<u>14.583.259</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>44.036.962</u>	<u>41.898.890</u>
AKTIVER	<u>50.036.962</u>	<u>47.898.890</u>

Balance pr. 30. april

Passiver

<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	46.882.289	45.330.105
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
3 EGENKAPITAL	<u>47.032.289</u>	<u>45.480.105</u>
5 Selskabsskat	416.489	308
Anden gæld	<u>2.588.184</u>	<u>2.418.477</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>3.004.673</u>	<u>2.418.785</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>3.004.673</u>	<u>2.418.785</u>
PASSIVER	<u>50.036.962</u>	<u>47.898.890</u>

Noter

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
1 Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	468.116	55.176
Udbytteskat, ej lempelse	<u>7.525</u>	<u>0</u>
	<u>475.641</u>	<u>55.176</u>

Noter

3 Egenkapital

	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	Udbytte kr.
Egenkapital, primo	50.000	45.330.105	100.000
Udbetalt udbytte	0	0	-100.000
Forslag til resultatdisponering	0	1.552.184	100.000
Egenkapital, ultimo	50.000	46.882.289	100.000

Selskabskapitalen består af 50 anparter á nominelt kr. 1.000.

Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

4 Hensættelser til udskudt skat

	30/4 2019 kr.	30/4 2018 kr.
Hensættelser til udskudt skat, primo	0	0
Udskudt skat af årets resultat	0	0
	0	0

5 Selskabsskat

Skyldig selskabsskat, primo	308	0
Skyldig skat vedrørende tidligere år	308	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	468.116	55.176
Modregnet udbytteskat	-51.935	-54.868
Skyldig selskabsskat	416.489	308