

PMA Holding Holstebro ApS

**Skjernvej 142, Nr. Felding
7500 Holstebro**

CVR-nr. 42 41 46 38

ÅRSRAPPORT

2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28 / 6 2022

Phillip Mark Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 26. maj - 31. december 2021

Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 26. maj - 31. december 2021 for PMA Holding Holstebro ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Selskabet opfylder for indeværende regnskabsår betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet, jf. årsregnskabslovens § 135.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 26. maj - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den / 2022

Direktion

Phillip Mark Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i PMA Holding Holstebro ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PMA Holding Holstebro ApS for perioden 26. maj - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Aulum, den / 2022

Blicher Revision & Rådgivning

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 78 33 78 18

Svend Bohnsen
registreret revisor
mne270

Selskabsoplysninger

Selskabet PMA Holding Holstebro ApS
Skjernvej 142, Nr. Felding
7500 Holstebro

CVR-nr.: 42 41 46 38
Regnskabsår: 26. maj - 31. december

Direktion Phillip Mark Andersen

Revisor Blicher Revision & Rådgivning
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Rugbjergvej 6
7490 Aulum

Svend Bohnsen, registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i investering og dertil hørende aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Resultatopgørelse

26. maj - 31. december

Note	2021
1 Resultat af kapitalandele.....	-34.760
Andre eksterne omkostninger.....	-5.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-2.078
Andre driftsomkostninger.....	-3.951
DRIFTSRESULTAT	-45.789
Andre finansielle omkostninger	-18.604
RESULTAT FØR SKAT	-64.393
ÅRETS RESULTAT	-64.393
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
Overført resultat.....	-64.393
DISPONERET I ALT	-64.393

Balance 31. december
AKTIVER

Note	2021
2 Grunde og bygninger.....	811.355
Materielle anlægsaktiver.....	811.355
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	690.971
Finansielle anlægsaktiver.....	690.971
ANLÆGSAKTIVER.....	1.502.326
Likvide beholdninger	160.097
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	160.097
AKTIVER	1.662.423

Balance 31. december
PASSIVER

Note	2021
Virksomhedskapital	40.000
Overført resultat	621.338
EGENKAPITAL	661.338
Prioritetsgæld	660.101
4 Langfristede gældsforpligtelser	660.101
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	30.249
Kreditinstitutter	25.685
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	279.550
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	500
Kortfristede gældsforpligtelser	340.984
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.001.085
PASSIVER	1.662.423
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2021
Note	
Virksomhedskapital primo	40.000
Virksomhedskapital ultimo	40.000
Overført til frie reserver.....	-685.731
Årets overkurs ved emission	685.731
Overkurs ved emission ultimo	0
Årets resultat.....	-64.393
Overført fra overkurs ved emission.....	685.731
Overført resultat ultimo	621.338
EGENKAPITAL	661.338

Noter

	2021
1 Resultat af kapitalandele	
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
Resultatandele fra tilknyttede virksomheder efter skat	-34.760
	<u>-34.760</u>
Resultat af kapitalandele i alt	<u>-34.760</u>
	Grunde og bygninger
2 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris 26. maj 2021	0
Årets tilgang	813.433
Afgang	0
	<u>813.433</u>
Kostpris 31. december 2021	813.433
Af-/nedskrivninger 26. maj 2021	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0
Af-/nedskrivninger	-2.078
	<u>-2.078</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2021	-2.078
	<u>811.355</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	811.355
	2021
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
Årets tilgang	725.731
	<u>725.731</u>
Kostpris 31. december 2021	725.731
Årets resultatandele	-34.760
	<u>-34.760</u>
Op- og nedskrivninger 31. december 2021	-34.760
	<u>690.971</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	690.971

Noter

	31/12 2021 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
4 Langfristede gældsforpligtelser			
Prioritetsgæld.....	690.350	30.249	534.630
	690.350	30.249	534.630

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb er indregnet under gældsforpligtelser i posten selskabsskat.

Kautions-, pensions- og garantiforpligtelser andrager kr. 0.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har givet pant i grunde og bygninger til sikkerhed for realkreditgæld. Pantet udgør t.kr. 690 og den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver er t.kr. 811. Endvidere er der til sikkerhed for lån i pengeinstitut deponeret ejerpantebreve på t.kr. 200 i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på de pantsatte aktiver på t.kr. 811.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser herudover andrager kr. 0.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for PMA Holding Holstebro ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C-selskaber.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter ikke indeholder sammenligningstal. Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder. Indtægter fra kapitalandele er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet som nettoomsætning i resultatopgørelsen.

Andre eksterne omkostninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Selskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	40 år	50 %

Småaktiver og aktiver med kort levetid, som enkeltvis og akkumuleret er uvæsentlige, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede concerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målemetode.

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift.
Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Phillip Mark Andersen

Direktør

Serienummer: 8d289acb-1870-4732-ac0f-d79672de46f5

IP: 188.228.xxx.xxx

2022-06-28 12:48:55 UTC



Svend Bohnsen

Registreret revisor

På vegne af: Blicher REVISION & RÅDGIVNING

Serienummer: CVR:78337818-RID:17535359

IP: 92.246.xxx.xxx

2022-06-28 12:54:36 UTC



Phillip Mark Andersen

Dirigent

Serienummer: 8d289acb-1870-4732-ac0f-d79672de46f5

IP: 188.228.xxx.xxx

2022-06-28 12:57:15 UTC



Penneo dokumentnøgle: TV6Z6-UAMP2-4EA5P-JYEVG-Q0DME-NHHJH

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>