

P.M.A. Invest II ApS

Kildetoften 19, 5600 Faaborg

CVR-nr. 29 83 18 90

Årsrapport 2024/25

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. oktober 2025

Dirigent:

.....

Marie Axelsen

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Årsregnskab 1. maj 2024 - 30. april 2025	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for P.M.A. Invest II ApS for regnskabsåret 1. maj 2024 - 30. april 2025.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2024 - 30. april 2025.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 2. oktober 2025

Direktion:

.....
Marie Axelsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i P.M.A. Invest II ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for P.M.A. Invest II ApS for regnskabsåret 1. maj 2024 - 30. april 2025 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du 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 dig 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 revisoreres 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 dit 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, som du 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.

Odense, den 2. oktober 2025
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Morten Schougaard Sørensen
statsaut. revisor
mne32129

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn P.M.A. Invest II ApS
Adresse, postnr. by Kildetoften 19, 5600 Faaborg

CVR-nr. 29 83 18 90
Stiftet 1. januar 2007
Hjemstedskommune Faaborg-Midtfyn
Regnskabsår 1. maj 2024 - 30. april 2025

Direktion Marie Axelsen

Revisor EY Godkendt Revisionspartnerselskab
Cortex Park Vest 3, 5230 Odense M

Beretning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at eje aktier og anparter, formueanbringelser og ander dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2024/25 udviser et underskud på 313.029 kr. mod et overskud på 35.714 kr. sidste år, og selskabets balance pr. 30. april 2025 udviser en egenkapital på 3.897.462 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. maj 2024 - 30. april 2025

Resultatopgørelse

Note	kr.	2024/25	2023/24
	Bruttotab	-42.839	-51.736
2	Personaleomkostninger	-84.000	-84.000
	Resultat før finansielle poster	-126.839	-135.736
	Finansielle indtægter	357.145	182.037
	Finansielle omkostninger	-492.688	0
	Resultat før skat	-262.382	46.301
3	Skat af årets resultat	-50.647	-10.587
	Årets resultat	-313.029	35.714
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	77.136
	Overført resultat	-313.029	-41.422
		-313.029	35.714

Årsregnskab 1. maj 2024 - 30. april 2025

Balance

Note	kr.	<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre tilgodehavender	351.519	334.780
		<u>351.519</u>	<u>334.780</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>351.519</u>	<u>334.780</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Udskudte skatteaktiver	0	33.495
	Tilgodehavende selskabsskat	7.068	10.463
	Periodeafgrænsningsposter	0	6.416
		<u>7.068</u>	<u>50.374</u>
4	Værdipapirer	<u>577.312</u>	<u>3.728.938</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.065.718</u>	<u>268.032</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.650.098</u>	<u>4.047.344</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>4.001.617</u></u>	<u><u>4.382.124</u></u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	3.772.462	4.085.491
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	77.136
	Egenkapital i alt	<u>3.897.462</u>	<u>4.287.627</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Skyldig selskabsskat	17.152	0
	Gæld til ledelse	73.545	81.044
	Anden gæld	13.458	13.453
		<u>104.155</u>	<u>94.497</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>104.155</u>	<u>94.497</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>4.001.617</u></u>	<u><u>4.382.124</u></u>

1 Anvendt regnskabspraksis

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. maj 2024 - 30. april 2025

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. maj 2023	125.000	4.126.913	95.350	4.347.263
Overført via resultatdisponering	0	-41.422	77.136	35.714
Udloddet udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-95.350</u>	<u>-95.350</u>
Egenkapital 1. maj 2024	125.000	4.085.491	77.136	4.287.627
Overført via resultatdisponering	0	-313.029	0	-313.029
Udloddet udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-77.136</u>	<u>-77.136</u>
Egenkapital 30. april 2025	<u>125.000</u>	<u>3.772.462</u>	<u>0</u>	<u>3.897.462</u>

Årsregnskab 1. maj 2024 - 30. april 2025

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P.M.A. Invest II ApS for 2024/25 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse Bvirksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Bruttotab

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, urealiseret og realiseret kursgevinster vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. maj 2024 - 30. april 2025

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede værdipapirer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Øvrige værdipapirer indregnes til dagsværdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. maj 2024 - 30. april 2025

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, som maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

Hvis det ikke er muligt at opgøre en pålidelig dagsværdi efter ovenstående niveauer, måles aktivet eller forpligtelsen til kostprisen.

kr.	<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	<u>84.000</u>	<u>84.000</u>
	<u>84.000</u>	<u>84.000</u>
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	17.152	0
Årets regulering af udskudt skat	<u>33.495</u>	<u>10.587</u>
	<u>50.647</u>	<u>10.587</u>

Årsregnskab 1. maj 2024 - 30. april 2025

Noter

4 Værdipapirer

Dagsværdioplysninger kr.

	<u>Obton StaSelskab</u>
Dagsværdi 30. april	577.312
Årets urealiserede ændringer i dagsværdien, indregnet i resultatopgørelsen	-492.688
Dagsværdiniveau	3

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. april 2025.