REVISORGÅRDEN I ODENSE APS
THUJAVEJ 27, 5250 ODENSE SV
MEDLEM AF DANSKE REVISORER FSR
Tlf. 66 17 15 00, info@revisorgaarden-odense.dk
www.revisorgaarden-odense.dk

Årsrapport for 2020/21

01.10.20 - 30.09.21
(7. regnskabsår)

Holdingselskabet PAMA ApS

Arendalsvej 42
5320 Agedrup

CVR-nr. 36539674

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den . 26.02.22

Dirigent: Palle Ahlquist
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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Holdingselskabet PAMA ApS for regnskabsåret 2020/21.

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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Agedrup, den 25. januar 2022.

Direktion

Palle Ahlquist

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Holdingselskabet PAMA ApS
Vi har opstillet årsregnskabet for Holdingselskabet PAMA ApS for regnskabsåret 01.10.20 – 30.09.21 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 revisorers Etiske 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 25. januar 2022

REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS
CVR 14335102

Leif Christensen H.D.
Registreret revisor
MNE 3007

Selskabsoplysninger

Selskabet	Holdingselskabet PAMA ApS Arendalsvej 42 5320 Agedrup	
	CVR-nr.:	36539674
	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 eje aktier og anparter samt dermed beslægtet virksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold
Der er afgivet støtteerklæring overfor selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holdingselskabet PAMA ApS for 2020/21 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen er omfattet af fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens §110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

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

Bruttotab
Bruttotab består af andre eksterne omkostninger. Selskabet har ingen nettoomsætning. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Nedskrivning omsætningsaktiver
Nedskrivning af tilgodehavender i tilknyttede virksomheder, hvor egenkapitalen i disse er negativ.

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder
Renteindtægter.

Finansielle omkostninger
Renteomkostninger.

Skat af årets resultat
Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel 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 er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som "selskabsskat" under gældsforpligtelser.

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under "Andre tilgodehavender" eller "Anden gæld".

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver
Kapitalandele
Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandelene måles med udgangspunkt i virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelene. Kapitalandelene værdiansættes ikke lavere end nul.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra dattervirksomheder. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig resultatandel. Hvor kapitalandelene er værdiansat til nul primo og ultimo regnskabsåret indregnes resultatet til nul.

Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelenes værdi indregnes under egenkapitalposten "Nettoopskrivning efter indre værdis metode".

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger
Likvide beholdninger omfatter bankindestående, der måles til nominel værdi.

Gæld
Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note		2020/21	2019/20
		kr.	tkr.
	Bruttotab	**-13.166**	**-15**
1	Personaleomkostninger	0	0
	Nedskrivninger af omsætningsaktiver	-195.866	30
	Ordinært resultat før finansielle poster	**182.700**	**-44**
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	96.245	0
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	124.260	122
	Andre finansielle omkostninger	133.337	126
	Resultat før skat	**269.868**	**-48**
	Skat af årets resultat	-7.327	-3
	Årets resultat	**277.195**	**-45**
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført fra tidligere år	-761.249	-716
	Årets resultat	277.195	-45
	Til disposition	**-484.054**	**-761**
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	46.245	0
	Overført resultat	-530.299	-761
	Disponeret i alt	**-484.054**	**-761**

Balance 30. september

Note		2020/21	2019/20
		kr.	tkr.
	Aktiver		
	Anlægsaktiver		
	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	96.245	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	**96.245**	**0**
	Anlægsaktiver i alt	**96.245**	**0**
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.696.515	2.634
	Andre tilgodehavender	7.327	3
	Tilgodehavender i alt	**2.703.842**	**2.636**
	Likvide beholdninger	**247.651**	**1**
	Omsætningsaktiver i alt	**2.951.493**	**2.637**
	Aktiver i alt	**3.047.738**	**2.637**

Balance 30. september

Note		2020/21	2019/20
		kr.	tkr.
	Passiver		
	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	50.000	50
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	46.245	0
	Overført resultat	-530.299	-761
	Egenkapital i alt	**-434.054**	**-711**
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld	3.481.793	3.348
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	**3.481.793**	**3.348**
	Gældsforpligtelser i alt	**3.481.793**	**3.348**
	Passiver i alt	**3.047.738**	**2.637**

2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

3 Kontraktlige forpligtelser

4 Eventualposter m.v.

Noter til årsrapporten

		2020/21	2019/20
		kr.	tkr.
1	**Personaleomkostninger**		

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1, sidste år 1.

2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

3 Kontraktlige forpligtelser

Ingen

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 udgør kr. 0.

Selskabet har afgivet støtteerklæring overfor tilknyttet virksomhed.