

PMA ApS

Sentvedvej 13, 5853 Ørbæk

CVR-nr. 28 68 91 28

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. maj 2021

Dirigent:

.....
Per Møller Andersen



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for PMA ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ørbæk, den 5. maj 2021
Direktion:

.....
Per Møller Andersen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i PMA ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PMA ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 FSR - danske revisors etiske regler, 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 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, 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 5. maj 2021
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Søren Smedegaard Hvid
statsaut. revisor
mne31450

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	PMA ApS
Adresse, postnr., by	Sentvedvej 13, 5853 Ørbæk
CVR-nr.	28 68 91 28
Stiftet	21. april 2005
Hjemstedskommune	Nyborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Per Møller Andersen

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er formueadministration, investering og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på 711.423 kr. mod et overskud på 270.330 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på 15.174.341 kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2020	2019
	Eksterne omkostninger	-37.388	-14.851
	Bruttoresultat	-37.388	-14.851
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	525.694	0
	Finansielle indtægter	294.060	387.758
	Finansielle omkostninger	-18.055	-24.709
	Resultat før skat	764.311	348.198
2	Skat af årets resultat	-52.888	-77.868
	Årets resultat	711.423	270.330
Forslag til resultatdisponering			
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	275.000	0
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	395.694	0
	Overført resultat	40.729	270.330
		711.423	270.330

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2020	2019
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
3	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i associerede virksomheder	9.925.206	0
	Andre tilgodehavender	2.866.154	0
		<u>12.791.360</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>12.791.360</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver		
	Værdipapirer og kapitalandele		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.300.028	2.276.161
		<u>2.300.028</u>	<u>2.276.161</u>
	Likvide beholdninger	<u>180.482</u>	<u>25.528</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.480.510</u>	<u>2.301.689</u>
	AKTIVER I ALT	<u>15.271.870</u>	<u>2.301.689</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	130.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	9.590.206	0
	Overført resultat	5.179.135	1.532.689
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	275.000	0
	Egenkapital i alt	<u>15.174.341</u>	<u>1.657.689</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	602.622
	Skyldig selskabsskat	44.858	27.879
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	39.171	0
	Anden gæld	13.500	13.499
		<u>97.529</u>	<u>644.000</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>97.529</u>	<u>644.000</u>
	PASSIVER I ALT	<u>15.271.870</u>	<u>2.301.689</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

4 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	0	1.262.359	1.387.359
Overført via resultatdisponering	0	0	270.330	270.330
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	0	1.532.689	1.657.689
Tilgang af egenkapital ved fusion	5.000	9.194.512	3.605.717	12.805.229
Overført via resultatdisponering	0	395.694	40.729	711.423
Egenkapital 31. december 2020	130.000	9.590.206	5.179.135	15.174.341

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PMA ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncerninterne virksomhedssammenlægninger

Ved virksomhedssammenslutninger som køb og salg af kapitalandele, fusioner, spaltninger, tilførsel af aktiver og aktieombytninger m.v. ved deltagelse af virksomheder under modervirksomhedens bestemmende indflydelse anvendes book value-metoden, hvor sammenlægningen anses for gennemført på det regnskabsmæssige erhvervelsestidspunkt uden tilpasning af sammenligningstal. Forskelle mellem det aftalte vederlag og den overtagne virksomheds regnskabsmæssige værdi indregnes direkte på egenkapitalen.

Selskabet er pr. 1. januar 2020 fusioneret med PMA Ørbæk Holding ApS med PMA ApS som det fortsættende selskab. Fusionen er gennemført efter book-value metoden uden tilpasning af sammenligningstal.

Resultatopgørelsen

Eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger 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.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i associerede virksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kapitalandele i associerede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. januar - 31. december

Noter

kr.	2020	2019
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	52.888	38.742
Årets regulering af udskudt skat	0	37.844
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	1.282
	<u>52.888</u>	<u>77.868</u>

3 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder	Andre tilgodehavender	I alt
Kostpris 1. januar 2020	0	0	0
Tilgang ved fusion af virksomhed	335.000	2.872.528	3.207.528
Afgang i årets løb	0	-6.374	-6.374
Kostpris 31. december 2020	<u>335.000</u>	<u>2.866.154</u>	<u>3.201.154</u>
Valutakursregulering	-131.675	0	-131.675
Udloddet udbytte	-130.000	0	-130.000
Andel af årets resultat	657.369	0	657.369
Overførsel	9.194.512	0	9.194.512
Værdireguleringer 31. december 2020	<u>9.590.206</u>	<u>0</u>	<u>9.590.206</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>9.925.206</u>	<u>2.866.154</u>	<u>12.791.360</u>

Associerede virksomheder

Ørskov/Ørbæk Holding ApS	Oure	10,00 %	100.552.049	6.573.693
--------------------------	------	---------	-------------	-----------

Ørskov/Ørbæk Holding ApS' seneste offentliggjorte årsrapport er aflagt pr. skæringsdato 30. juni 2020. Kapitalandele er indregnet i overensstemmelse hermed.

4 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2020.

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.”

Per Møller Andersen

Direktion

På vegne af: PMA ApS

Serienummer: CVR:28689128-RID:26216799

IP: 152.115.xxx.xxx

2021-05-05 07:02:36Z

NEM ID 

Per Møller Andersen

Dirigent

På vegne af: PMA ApS

Serienummer: CVR:28689128-RID:26216799

IP: 152.115.xxx.xxx

2021-05-05 07:02:36Z

NEM ID 

Søren Smedegaard Hvid

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1256831000710

IP: 145.62.xxx.xxx

2021-05-05 08:04:48Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: WGC4L-HFO38-K0A3O-HDK4S-VWO56-ZUZQ8

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>