

PMA ApS

Sentvedvej 13, 5853 Ørbæk

CVR-nr. 28 68 91 28

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. maj 2022

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 2021.

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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ørbæk, den 11. maj 2022
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 2021 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 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 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 11. maj 2022
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 2021 udviser et overskud på 2.703.133 kr. mod et overskud på 711.423 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på 17.602.474 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Selskabet har d. 2. maj 2022 solgt alle sine anparter i Ørskov/Ørbæk Holding ApS til 11.960.000 kr. Kapitalandelene er på balancedagen opskrevet til salgsprisen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2021	2020
	Bruttotab	-18.270	-37.388
	Indtægter af andre kapitalandele	2.264.794	525.694
	Finansielle indtægter	599.890	294.060
3	Finansielle omkostninger	-19.091	-18.055
	Resultat før skat	2.827.323	764.311
4	Skat af årets resultat	-124.190	-52.888
	Årets resultat	2.703.133	711.423
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	2.212.000	275.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	2.034.794	395.694
	Overført resultat	-1.543.661	40.729
		2.703.133	711.423

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2021	2020
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre kapitalandele	11.960.000	9.925.206
	Andre tilgodehavender	0	2.866.154
		<u>11.960.000</u>	<u>12.791.360</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>11.960.000</u>	<u>12.791.360</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
7	Andre tilgodehavender	2.855.207	0
6	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	65.060	0
		<u>2.920.267</u>	<u>0</u>
8	Værdipapirer og kapitalandele		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.730.937	2.300.028
		<u>2.730.937</u>	<u>2.300.028</u>
	Likvide beholdninger	<u>119.269</u>	<u>180.482</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>5.770.473</u>	<u>2.480.510</u>
	AKTIVER I ALT	<u>17.730.473</u>	<u>15.271.870</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	130.000	130.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	11.625.000	9.590.206
	Overført resultat	3.635.474	5.179.135
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.212.000	275.000
		<u>17.602.474</u>	<u>15.174.341</u>
	Egenkapital i alt	<u>17.602.474</u>	<u>15.174.341</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Skyldig selskabsskat	112.220	44.858
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	39.171
	Anden gæld	15.779	13.500
		<u>127.999</u>	<u>97.529</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>127.999</u>	<u>97.529</u>
	PASSIVER I ALT	<u>17.730.473</u>	<u>15.271.870</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Personaleomkostninger
- 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 10 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	0	1.532.689	0	1.657.689
Tilgang af egenkapital ved fusion	5.000	9.194.512	3.605.717	0	12.805.229
Overført via resultatdisponering	0	395.694	40.729	275.000	711.423
Egenkapital 1. januar 2021	130.000	9.590.206	5.179.135	275.000	15.174.341
Overført via resultatdisponering	0	2.034.794	-1.543.661	2.212.000	2.703.133
Udloddet udbytte	0	0	0	-275.000	-275.000
Egenkapital 31. december 2021	130.000	11.625.000	3.635.474	2.212.000	17.602.474

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PMA ApS for 2021 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af kapitalandele der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til dagsværdi på balancedagen.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele 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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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

2 Personaleomkostninger

Virksomheden har ingen ansatte.

kr.	2021	2020
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til anpartshaver	1.921	0
Andre finansielle omkostninger	17.170	18.055
	<u>19.091</u>	<u>18.055</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	124.190	52.888
	<u>124.190</u>	<u>52.888</u>

5 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Andre kapitalandele	Andre tilgodehavender	I alt
Kostpris 1. januar 2021	335.000	2.866.154	3.201.154
Afgang i årets løb	0	-12.050	-12.050
Overførsel fra andre poster	0	-2.854.104	-2.854.104
Kostpris 31. december 2021	<u>335.000</u>	<u>0</u>	<u>335.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2021	9.590.206	0	9.590.206
Valutakursregulering	-65.923	0	-65.923
Udloddet udbytte	-230.000	0	-230.000
Andel af årets resultat	1.179.952	0	1.179.952
Årets opskrivninger	1.150.765	0	1.150.765
Værdireguleringer 31. december 2021	<u>11.625.000</u>	<u>0</u>	<u>11.625.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>11.960.000</u>	<u>0</u>	<u>11.960.000</u>

Andre kapitalandele

Ørskov/Ørbæk Holding ApS

PMA ApS ejer 10% af anparterne i Ørskov/Ørbæk Holding ApS. Ørskov/Ørbæk Holding ApS' seneste offentliggjorte årsrapport er aflagt pr. skæringsdato 30. juni 2021. Kapitalandele er indregnet i overenstemmelse hermed.

Anparterne i Ørskov/Ørbæk Holding ApS er solgt i 2022 med overdragelse d. 2. maj 2022 til en salgspris på 11.960.000 kr. Anparterne er på balancedagen opskrevet til salgsprisen.

6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

kr.	Tilgodehavender	Rentefod	Sikkerhedsstillelser	Tilbagebetaling af lån i året
Direktion	65.060	10,50 %	0	0
	<u>65.060</u>		<u>0</u>	

Tilgodehavendet udgør 65.060 kr. inklusiv tilskrevet rente i regnskabsåret på 791 kr.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2021	2020
7 Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende hos Banange ApS	2.854.104	0
Andre tilgodehavender	1.103	0
	<u>2.855.207</u>	<u>0</u>

8 Værdipapirer og kapitalandele

Dagsværdi ultimo for børsnoterede værdipapirer udgør 2.731 t.kr., hvoraf værdireguleringer i resultatopgørelsen for 2021 udgør 385 t.kr.

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Ingen.

10 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2021.

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: PID:9208-2002-2-310665727917

IP: 152.115.xxx.xxx

2022-05-12 13:25:48 UTC

NEM ID 

Per Møller Andersen

Dirigent

På vegne af: PMA ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-310665727917

IP: 152.115.xxx.xxx

2022-05-12 13:25:48 UTC

NEM ID 

Søren Smedegaard Hvid

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1256831000710

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-05-12 14:01:00 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 1J67A-836Q0-EQIX7-MME32-8FVZP-AIGEG

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>