

Revisionsfirmaet Westergaard

Godkendte revisorer
Cand.merc.aud.
Statsautoriseret
Registreret

Køge Pava Center ApS

Falkevej 4
4600 Køge

CVR nr.: 15 38 73 35

Årsrapport for 2015

24. regnskabsår

Generalforsamling

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den ²⁹/3 2016.

Dirigent:

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 1. januar til 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Køge Pava Center ApS Falkevej 4 4600 Køge
	Telefon: 56 65 03 12 Hjemmeside: www.pava4600.dk E-mail: post@pava4600.dk
	CVR nr.: 15 38 73 35 Stiftet: 1. august 1991 Hjemsted: Køge Regnskabsår: 1. januar til 31. december
Direktion	Mette Svart Olsen Michael Gents Olsen
Koncernforhold	Selskabet er et 100% ejet datterselskab af: M+M Holding ApS, Fåreløkke 22, 4622 Havdrup
Revisor	Revisionsfirmaet Westergaard Godkendt Revisionsanpartsselskab Søndergade 7 4130 Viby Sj. www.reviwest.dk

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015 for Køge Pava Center ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Den valgte praksis anses for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

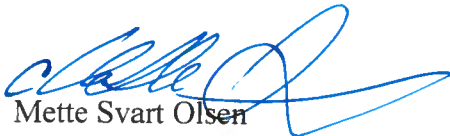
Årsregnskabet giver derfor efter ledelsens opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter ledelsens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver selskabets væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 9. marts 2016

I direktionen:


Mette Svart Olsen


Michael Gents Olsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Køge Pava Center ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Køge Pava Center ApS for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.

En revision omfatter endvidere vurdering af, om den regnskabspraksis, som ledelsen har anvendt, er passende, og om de regnskabsmæssige skøn, som ledelsen har udøvet, er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viby, den 9. marts 2016

Revisionsfirmaet Westergaard
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 35 98 93 15



Erik Pedersen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive virksomhed med undervogsbehandling af biler samt anden hermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i regnskabsåret

Selskabets resultat udviser et overskud, som selskabets ledelse vurderer som tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og når aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele 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.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til amortiseret kostpris.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende arbejder. Indregning sker, når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder indregnes i takt med, at ydelsen leveres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele - herunder betalinger - vil tilgå selskabet.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, bildrift, lokaler, administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat i resultatopgørelsen omfatter 23,5% af regnskabsårets skattepligtige indkomst samt forskydningen i årets hensættelse til udskudt skat.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede selskaber. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært til scrapværdien over aktivernes forventede brugstid, ansat således:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0-10%
Indretning af lejede lokaler	3 - 5 år	0-10%

Aktiver med en anskaffelsespris under den skattemæssige grænse for småaktiver samt aktiver med en levetid på under 3 år føres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor netto-realiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Netto-realiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar til 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
	<u>2.745.356</u>	<u>2.602</u>
	Bruttofortjeneste	
2	<u>-2.185.637</u>	<u>-2.187</u>
	Resultat før afskrivninger	415
3	<u>-27.711</u>	<u>-25</u>
	Resultat før finansielle poster	390
	Finansielle indtægter	37
	Finansielle omkostninger	-94
	Finansielle poster i alt	-57
	Resultat før skat	333
4	<u>-125.559</u>	<u>-92</u>
	Årets resultat	241
	Forslag til resultatdisponering	
	Udbytte	0
	Overført resultat	241
	Disponeret i alt	241

Balance pr. 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
5 Driftsmateriel og inventar	213.965	65
6 Indretning af lejede lokaler	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>213.965</u>	<u>65</u>
Deposita	104.313	104
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>104.313</u>	<u>104</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>318.278</u>	<u>169</u>
Råvarer og hjælpematerialer	70.164	73
Varebeholdninger i alt	<u>70.164</u>	<u>73</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	354.051	415
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.215.978	1.038
Udskudte skatteaktiver	3.272	0
Andre tilgodehavender	19.142	0
Periodeafgrænsningsposter	7.425	48
Tilgodehavender i alt	<u>1.599.868</u>	<u>1.501</u>
Likvide beholdninger	<u>141.311</u>	<u>4</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.811.343</u>	<u>1.578</u>
Aktiver i alt	<u>2.129.621</u>	<u>1.747</u>

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
Selskabskapital	200.000	200
Overført resultat	739.286	373
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
7 Egenkapital i alt	<u>939.286</u>	<u>573</u>
Hensættelse til udskudt skat	<u>0</u>	<u>2</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>2</u>
Kreditinstitutter	122.100	234
Anden gæld	<u>117.162</u>	<u>0</u>
8 Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>239.262</u>	<u>234</u>
8 Kortfristet del af de langfristede gældsforpligtelser	139.000	41
Kreditinstitutter	0	15
Leverandører af varer og tjenesteydelser	138.496	215
Anden gæld	<u>673.577</u>	<u>667</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>951.073</u>	<u>938</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.190.335</u>	<u>1.172</u>
Passiver i alt	<u>2.129.621</u>	<u>1.747</u>
9 Eventualforpligtelser		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Leje- og leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen		

Noter

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
1 <u>Oplysning om usikkerhed om going concern</u>		
Selskabets nuværende bankkreditter er nødvendige for en fortsættelse af selskabets planlagte aktiviteter.		
 Det er ledelsens forventning, at de nødvendige kreditter vil blive forlænget i lighed med tidligere år - uanset den aktuelle kreditkrise.		
 2 <u>Personaleomkostninger</u>		
Lønninger og gager	2.077.190	2.080
Pension	18.000	18
Andre omkostninger til social sikring	57.883	63
Andre personaleomkostninger	32.564	26
	<u>2.185.637</u>	<u>2.187</u>
 3 <u>Afskrivninger</u>		
Driftsmateriel og inventar	27.711	25
	<u>27.711</u>	<u>25</u>
 4 <u>Skat af årets resultat</u>		
Årets aktuelle skat	130.566	93
Årets regulering af udskudt skat	-5.007	-1
	<u>125.559</u>	<u>92</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
5 <u>Driftsmateriel og inventar</u>		
Kostpris pr. 1. januar	391.204	416
Tilgang i årets løb	183.802	0
Afgang i årets løb	<u>-105.000</u>	<u>-25</u>
Kostpris pr. 31. december	<u>470.006</u>	<u>391</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar	325.330	326
Årets afskrivninger	27.711	25
Afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-97.000</u>	<u>-25</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december	<u>256.041</u>	<u>326</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>213.965</u>	<u>65</u>
6 <u>Indretning af lejede lokaler</u>		
Kostpris pr. 1. januar	96.693	97
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris pr. 31. december	<u>96.693</u>	<u>97</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar	96.693	97
Årets afskrivninger	0	0
Afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december	<u>96.693</u>	<u>97</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
7 <u>Egenkapital</u>		
Selskabskapital		
Selskabskapital pr. 1. januar	200.000	200
	200.000	200
Overført resultat		
Overført resultat pr. 1. januar	374.040	132
Overført af årets resultat	365.246	241
	739.286	373
Forslag til udbytte for regnskabsåret		
Henlagt til udbytte pr. 1. januar	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	0	0
8 <u>Gældsforpligtelser</u>		
Kreditinstitutter	223.100	275
Hyundai Finans	155.162	0
	378.262	275
Forpligtelser der forfalder inden for 1 år		
Kreditinstitutter	101.000	41
Hyundai Finans	38.000	0
	139.000	41
Forpligtelser der forfalder efter 5 år		
Kreditinstitutter	0	44
Hyundai Finans	0	0
	0	44

Noter

Note

9 **Eventualforpligtelser**

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder for betaling af skat af sambeskatningsindkomsten. Koncernens samlede forpligtigelse fremgår af M+M Holding ApS.

Udover det anførte har selskabet ikke indgået kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser.

10 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ejerpantebrev nom. kr. 500.000 i driftsinventar og goodwill m.v., hvis bogførte værdi er kr. 213.965, er pantsat til sikkerhed for mellemværende med Danske Bank.

Skadesløsbrev nom. kr. 250.000 i fordringer, hvis bogførte værdi er kr. 354.051, er pantsat til sikkerhed for mellemværende med Danske Bank.

Til sikkerhed for selskabets gæld til Hyundai Finans kr. 155.162 har selskabet stillet sikkerhed i de biler som gælden vedrører. Bilerne bogførte værdi er kr. 142.554

11 **Leje- og leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen**

Selskabet har indgået leasingkontrakter vedrørende ladbil. Leasingforpligtelserne udgør i alt pr. balancedagen kr. 350.316