

# Køge Pava Center ApS

Falkevej 4, 4600 Køge

CVR-nr. 15 38 73 35

## Årsrapport

2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. juni 2021.

---

**Michael Gents Olsen**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for Køge Pava Center ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 29. juni 2021

### **Direktion**

Mette Svart Olsen

Michael Gents Olsen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaverne i Køge Pava Center ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Køge Pava Center ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 revisors 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.

Viby Sj., den 29. juni 2021

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36

Morten Skovbjerg Kristiansen

statsautoriseret revisor  
mne31448

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

Køge Pava Center ApS

Falkevej 4

4600 Køge

Telefon: 56 65 03 12

Hjemmeside: [www.pava4600.dk](http://www.pava4600.dk)

E-mail: [post@pava4600.dk](mailto:post@pava4600.dk)

CVR-nr.: 15 38 73 35

Stiftet: 1. august 1991

Hjemsted: Køge

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

29. regnskabsår

### Direktion

Mette Svart Olsen

Michael Gents Olsen

### Revisor

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søndergade 7

4130 Viby Sj.

### Modervirksomhed

M+M Holding ApS

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive virksomhed med undervognsbehandling af biler samt anden hermed, efter direktionens skøn, beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.063 t.kr. mod 1.934 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 165 t.kr. mod -1.490 t.kr. sidste år. Resultatet anses for utilfredsstillende.

Årsregnskabet er påvirket af tidligere års nedskrevning af koncernmellemværende, da beløbet anses for uerholdigt. Vi henviser til note 1 for beskrivelse af usikkerhed omkring going concern.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Køge Pava Center ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

### 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.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### 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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-10 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 af- og nedskrivninger.

### Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Køge Pava Center ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	2020 kr.	2019 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.063.216</b>	<b>1.934.102</b>
3 Personaleomkostninger	-1.711.135	-1.974.517
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-44.252	-38.247
<b>Driftsresultat</b>	<b>307.829</b>	<b>-78.662</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-126.835	-1.416.963
<b>Resultat før skat</b>	<b>180.994</b>	<b>-1.495.625</b>
Skat af årets resultat	-15.958	5.883
<b>Årets resultat</b>	<b>165.036</b>	<b>-1.489.742</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	165.036	0
Disponeret fra overført resultat	0	-1.489.742
<b>Disponeret i alt</b>	<b>165.036</b>	<b>-1.489.742</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>	2020	2019
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	133.424	100.140
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>133.424</u>	<u>100.140</u>
Andre tilgodehavender	75.644	99.107
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>75.644</u>	<u>99.107</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>209.068</u></b>	<b><u>199.247</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	37.811	46.095
Varebeholdninger i alt	<u>37.811</u>	<u>46.095</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	261.540	249.545
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	12.313	0
Andre tilgodehavender	77.195	4.677
Periodeafgrænsningsposter	0	49.897
Tilgodehavender i alt	<u>351.048</u>	<u>304.119</u>
Likvide beholdninger	10.781	16.937
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>399.640</u></b>	<b><u>367.151</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>608.708</u></b>	<b><u>566.398</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>	2020	2019
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	-1.017.864	-1.182.900
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-817.864</b>	<b>-982.900</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	15.232	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>15.232</b>	<b>0</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
4 Kreditinstitutter i øvrigt	0	287.474
5 Anden gæld	503.192	0
6 Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	4.360	4.360
Langfristede gældsforpligtelser i alt	507.552	291.834
Kortfristet del af langfristet gæld	235.763	180.000
Gæld til pengeinstitutter	248.729	272.877
Leverandører af varer og tjenesteydelser	64.975	166.232
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	726	0
Anden gæld	353.595	638.355
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	903.788	1.257.464
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.411.340</b>	<b>1.549.298</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>608.708</b>	<b>566.398</b>

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Særlige poster
- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 8 Eventualposter

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital er tabt, selvom selskabets drift viser et overskud i 2020. Resultat for den forløbne del af det nye regnskabsår udviser et positivt resultat. Resultat for 2021 forventes at give overskud. Ledelsen vurderer, at selskabets nuværende kreditter dækker selskabets likviditetsbehov frem til næste balancedag og aflægges derfor årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

### 2. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

Indtægter:

Kompensation omsætningstab Covid-19	35.378	0
Kompensation faste omkostninger Covid-19	10.223	0
	<u>45.601</u>	<u>0</u>

Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:

Andre driftsindtægter	<u>45.601</u>	<u>0</u>
<b>Resultat af særlige poster netto</b>	<b><u>45.601</u></b>	<b><u>0</u></b>

### 3. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	1.660.109	1.912.783
Pensioner	12.524	18.000
Andre omkostninger til social sikring	<u>38.502</u>	<u>43.734</u>
	<b><u>1.711.135</u></b>	<b><u>1.974.517</u></b>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
--	----------	----------

## Noter

	31/12 2020 kr.	31/12 2019 kr.
<b>4. Kreditinstitutter i øvrigt</b>		
Kreditinstitutter i øvrigt i alt	235.763	467.474
Heraf forfalder inden for 1 år	-235.763	-180.000
	<b>0</b>	<b>287.474</b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0
<b>5. Anden gæld</b>		
Anden gæld i alt	503.192	0
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0
<b>Anden gæld i alt</b>	<b>503.192</b>	<b>0</b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0
<b>6. Gæld til selskabsdeltagere og ledelse</b>		
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse i alt	4.360	4.360
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0
<b>Gæld til selskabsdeltagere og ledelse i alt</b>	<b>4.360</b>	<b>4.360</b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0
<b>7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ejerpantebrev nom. kr. 500.000 i driftsinventar og goodwill m.v., hvis bogførte værdi er kr. 130.424, er pantsat til sikkerhed for mellemværende med Danske Bank.		
Skadesløsbrev nom. kr. 250.000 i fordringer, hvis bogførte værdi er kr. 261.540, er pantsat til sikkerhed for mellemværende med Danske Bank.		

## Noter

---

### 8. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med M+M Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.



# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Mette Svart Olsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-576427643492

IP: 80.167.xxx.xxx

2021-06-29 19:15:50Z

NEM ID 

## Michael Gents Olsen

Direktør og dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-287942394402

IP: 80.167.xxx.xxx

2021-06-29 19:25:11Z

NEM ID 

## Morten Skovbjerg Kristiansen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:34209936-RID:79637147

IP: 80.208.xxx.xxx

2021-06-29 20:22:49Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 80CC8-18ZY-D25EB-YAD3W-XM060-MKXVX

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 tidsstemplet 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](mailto: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>