

Pava Undervognscenter ApS

Industriparken 2
6630 Rødding

CVR-nr. 27981569

Årsrapport for 2016

1. januar 2016 - 31. december 2016

13. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 15-06-2017



Kent Pabst
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Anvendt regnskabspraksis	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Pava Undervognscenter ApS Industriparken 2 Skodborg 6630 Rødding CVR-nr.: 27981569 Stiftelsesdato: 2. august 2004 Regnskabsår: 1. januar 2016 - 31. december 2016
Direktion	Kent Benkjer Pabst, Direktør
Revision	ViaCount ApS Registreret Revisionselskab Søndergade 58a 6520 Toftlund CVR-nr.: 34731764
Pengeinstitut	Sydbank Storegade 5-7 6100 Haderslev

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Pava Undervognscenter ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vojens, den 15-06-2017

Direktion



Kent Benkjer Pabst
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Pava Undervognscenter ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Pava Undervognscenter ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

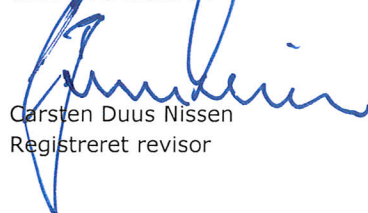
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Toftlund, den 15-06-2017

ViaCount ApS

Registreret Revisionsselskab

CVR-nr. 34731764



Carsten Duus Nissen

Registreret revisor

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		966.231	1.236.794
Personaleomkostninger	1	-815.675	-849.875
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-56.657	-24.017
Driftsresultat		93.899	362.902
Finansielle omkostninger		-137.834	-189.489
Resultat før skat		-43.935	173.413
Skat af årets resultat	2	5.082	-33.954
Årets resultat		-38.853	139.459
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-38.853	139.459
Resultatdisponering		-38.853	139.459

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Goodwill	3	0	0
Immaterielle anlægsaktiver		0	0
Grunde og bygninger	4	1.896.228	1.919.571
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	114.951	140.931
Indretning af lejede lokaler	6	55.526	0
Materielle anlægsaktiver		2.066.705	2.060.502
Anlægsaktiver		2.066.705	2.060.502
Råvarer og hjælpematerialer		63.860	45.595
Varebeholdninger		63.860	45.595
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		70.397	49.659
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		222.299	98.549
Andre tilgodehavender		5.600	5.600
Tilgodehavender		298.296	153.808
Likvide beholdninger		4.820	3.715
Omsætningsaktiver		366.976	203.118
Aktiver		2.433.681	2.263.620

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-187.966	-149.113
Egenkapital	7	312.034	350.887
Hensættelser til udskudt skat		40.470	45.552
Hensatte forpligtelser		40.470	45.552
Gæld til realkreditinstitutter		578.269	649.215
Gæld til banker		412.061	460.217
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		405.041	429.121
Kortfristet del af langfristet gæld		-157.000	-157.000
Langfristede gældsforpligtelser		1.238.371	1.381.553
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		157.000	157.000
Gæld til banker		338.364	13.308
Leverandører af varer og tjenesteydelser		86.093	39.787
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		201.029	240.778
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		60.320	34.755
Kortfristede gældsforpligtelser		842.806	485.628
Gældsforpligtelser		2.081.177	1.867.181
Passiver		2.433.681	2.263.620
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Pava Undervognscenter ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

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 i resultatopgørelsen alle 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 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 forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	10 år	0%
Bygninger	50-100 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Anvendt regnskabspraksis

Der afskrives ikke på grunde.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Noter

	2016	2015
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	775.870	797.929
Andre omkostninger til social sikring	22.635	22.316
Andre personaleomkostninger	17.170	29.630
	815.675	849.875
2. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	5.082	-33.954
	5.082	-33.954
3. Goodwill		
Kostpris primo	1.637.178	1.637.178
Kostpris ultimo	1.637.178	1.637.178
Af- og nedskrivninger primo	-1.637.178	-1.637.178
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.637.178	-1.637.178
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
4. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	2.136.768	2.108.853
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	27.915
Kostpris ultimo	2.136.768	2.136.768
Af- og nedskrivninger primo	-217.197	-193.854
Årets afskrivninger	-23.343	-23.343
Af- og nedskrivninger ultimo	-240.540	-217.197
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.896.228	1.919.571
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	645.628	803.686
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	74.000
Afgang i årets løb	0	-232.058
Kostpris ultimo	645.628	645.628
Af- og nedskrivninger primo	-504.697	-662.081
Årets afskrivninger	-25.980	-23.843
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	181.227
Af- og nedskrivninger ultimo	-530.677	-504.697
Regnskabsmæssig værdi ultimo	114.951	140.931

Noter

	2016	2015
6. Indretning af lejede lokaler		
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	62.860	0
Kostpris ultimo	62.860	0
Årets afskrivninger	-7.334	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-7.334	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	55.526	0

7. Egenkapital

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Ultimo
Saldo primo	500.000	-149.113	350.887
Overført fra resultatdisponering		-38.853	-38.853
	500.000	-187.966	312.034

Virksomhedskapitalen har været uændret de sidste 5 år.

8. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Pabst Holding ApS.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitut og pengeinstitut er der afgivet følgende pant i selskabets ejendom matr. 965, Skodborg ejerlav.

DLR Kredit nom. kr. 693.000

Privat pantebrev nom. kr. 300.000

Privat pantebrev nom. kr. 298.000

Ejerpantebrev nom. kr. 500.000

Den bogførte værdi af det pantsatte udgør kr. 1.896.228

Til sikkerhed for mellemværende med finansieringsinstitut er der afgivet pant i en personbil nom. kr. 52.893

Den bogførte værdi af det pantsatte udgør kr. 51.916