



TØNDER REVISION

TØNDER · LØGUMKLOSTER · TOFTLUND



Pava Undervognscenter ApS

Industriparken 2

Skodborg

6630 Rødding

CVR-nr. 27 98 15 69

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. juni 2019

Kent Benkjær Pabst
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	6
Balance pr. 31. december 2018	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Pava Undervognscenter ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødning, den 3. juni 2019

Direktion

Kent Benkjær Pabst
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Pava Undervognscenter ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Pava Undervognscenter ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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 3. juni 2019

Tønder Revision

registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 14 28 07

Carsten Duus Nissen
registreret revisor
MNE-nr. mne998

Selskabsoplysninger

Selskabet	Pava Undervognscenter ApS Industriparken 2 Skodborg 6630 Rødding
	CVR-nr.: 27 98 15 69
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018
	Hjemsted: Vejen
Direktion	Kent Benkjær Pabst, direktør
Revisor	Tønder Revision registreret revisionsaktieselskab Søndergade 58A 6520 Toftlund

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udførelse af undervognsbehandling af biler.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 219.290, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 669.543.

Resultatet anses for at være tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.184.834	1.146.324
Personaleomkostninger	1	-741.610	-773.527
Resultat før af- og nedskrivninger		443.224	372.797
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-61.694	-61.194
Resultat før finansielle poster		381.530	311.603
Finansielle omkostninger	2	-102.597	-134.115
Resultat før skat		278.933	177.488
Skat af årets resultat	3	-59.643	-39.272
Årets resultat		<u>219.290</u>	<u>138.216</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>219.290</u>	<u>138.216</u>
		<u>219.290</u>	<u>138.216</u>

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.849.542	1.872.885
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		93.893	89.672
Indretning af lejede lokaler		30.382	42.954
Materielle anlægsaktiver	4	<u>1.973.817</u>	<u>2.005.511</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.973.817</u>	<u>2.005.511</u>
Råvarer og hjælpematerialer		45.834	47.043
Varebeholdning i alt		<u>45.834</u>	<u>47.043</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		61.953	40.980
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		229.799	226.049
Andre tilgodehavender		0	5.600
Tilgodehavender		<u>291.752</u>	<u>272.629</u>
Likvide beholdninger		<u>28.704</u>	<u>221</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>366.290</u>	<u>319.893</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.340.107</u></u>	<u><u>2.325.404</u></u>

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		169.543	-49.748
Egenkapital	5	<u>669.543</u>	<u>450.252</u>
Hensættelse til udskudt skat		75.517	76.288
Hensatte forpligtelser i alt		<u>75.517</u>	<u>76.288</u>
Banker		244.964	360.177
Gæld til realkreditinstitutter		361.394	312.780
Andre kreditinstitutter		320.360	378.849
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>926.718</u>	<u>1.051.806</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	161.350	194.000
Banker		0	247.615
Leverandører af varer og tjenesteydelser		55.103	46.040
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		95.864	81.982
Selskabsskat		63.868	3.454
Anden gæld		292.144	173.967
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>668.329</u>	<u>747.058</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.595.047</u>	<u>1.798.864</u>
Passiver i alt		<u>2.340.107</u>	<u>2.325.404</u>
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsrapporten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	704.948	730.966
Andre omkostninger til social sikring	21.588	25.487
Andre personaleomkostninger	15.074	17.074
	<u>741.610</u>	<u>773.527</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>102.597</u>	<u>134.115</u>
	<u>102.597</u>	<u>134.115</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	63.868	3.454
Årets udskudte skat	-771	35.818
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-3.454</u>	<u>0</u>
	<u>59.643</u>	<u>39.272</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. januar 2018	2.136.768	645.628	62.860
Tilgang i årets løb	0	30.000	0
Kostpris 31. december 2018	2.136.768	675.628	62.860
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	263.883	555.956	19.906
Årets afskrivninger	23.343	25.779	12.572
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	287.226	581.735	32.478
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	1.849.542	93.893	30.382

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	500.000	-49.747	450.253
Årets resultat	0	219.290	219.290
Egenkapital 31. december 2018	500.000	169.543	669.543

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2018	Gæld 31. december 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	360.177	302.964	58.000	13.000
Gæld til realkreditinstitutter	506.780	434.744	73.350	57.180
Andre kreditinstitutter	378.849	350.360	30.000	200.360
	1.245.806	1.088.068	161.350	270.540

7 Eventualposter mv.

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.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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.m kr. 298.000.

Ejerpantebrev nom. kr. 500.000.

Den regnskabsmæssige værdi af det pansatte udgør kr. 1.849.542.

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

Den regnskabsmæssige værdi af det pansatte udgør kr. 30.958.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Pava Undervognscenter ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.