

statsautoriseret revisionsfirma  
Stationspladsen 1 og 3  
3000 Helsingør  
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700  
Fax 4921 8750  
www.kallermann.dk

## Pava Bilsyn Farum ApS

Rugmarken 33 A  
3520 Farum

**CVR-nr. 28 69 69 73**

**Årsrapport 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 20/4 - 2018

Dirigent

JENS VILHJØRS JENSEN



**Morison KSi**  
Independent member

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse for 2017	8
Balance pr. 31. december 2017	9
Egenkapitalopgørelse for 2017	10
Noter	11 - 12

**SELSKABSOPLYSNINGER**

**Selskabet** Pava Bilsyn Farum ApS  
Rugmarken 33 A  
3520 Farum

CVR-nr.: 28 69 69 73  
Stiftelsesdato: 4. maj 2005  
Hjemsted: Furesø  
Regnskabsperiode: 1. januar 2017 - 31. december 2017

**Direktion** Jacob Pociot

**Revisor** Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma  
Stationspladsen 1 og 3  
3000 Helsingør

CVR-nr.: 30 19 52 64

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Pava Bilsyn Farum ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Ledelsen fravælger fortsat revision. Betingelserne er stadig opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 15. marts 2018

Direktion

  
Jacob Pociot

**REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB****Til den daglige ledelse i Pava Bilsyn Farum ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Pava Bilsyn Farum ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

Helsingør, den 15. marts 2018

CVR-nr. 30 19 52 64

Kallerman Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma



Peter Kallerman

statsautoriseret revisor

MNE-nr.: mne8285

## LEDELSESBERETNING

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er offentligt bilsyn og dermed beslægtet virksomhed.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

### Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 128.704 kr., hvilket ledelsen anser for utilfredsstillende. Egenkapitalen udgør 336.084 kr. pr. 31. december 2017.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag i øvrigt ikke indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten.

## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Pava Bilsyn Farum ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisteret på balancedagen.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning fratrukket eksterne omkostninger sammendrages i årsrapporten til posten bruttofortjeneste efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### 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, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell 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. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

#### Skatteomkostninger

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

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

Produktionsanlæg og maskiner, 5 år  
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3-8 år  
Indretning af lejede lokaler, 5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for straksafskrivning af småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

#### Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

#### Tilgodehavender

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



## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

#### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Skyldig skat 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 acontoskatte.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

#### Gældsforpligtelser

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

## ÅRSREGNSKAB

## RESULTATOPGØRELSE FOR 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.412.773</b>	<b>1.681.957</b>
Personaleomkostninger	1	-1.509.319	-1.464.208
Af- og nedskrivninger		-68.936	-7.663
<b>Resultat af ordinær drift</b>		<b>-165.482</b>	<b>210.086</b>
Finansielle omkostninger	2	-222	0
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-165.704</b>	<b>210.086</b>
Skat af årets resultat	3	37.000	-47.274
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>-128.704</b>	<b>162.812</b>
<b>Resultatdisponering:</b>			
Overført resultat		-128.704	162.812
		<b>-128.704</b>	<b>162.812</b>

## ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>AKTIVER</b>			
Produktionsanlæg og maskiner		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		42.922	6.805
Indretning af lejede lokaler		331.495	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	4	<b>374.417</b>	<b>6.805</b>
Deposita		63.000	76.167
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>63.000</b>	<b>76.167</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>		<b>437.417</b>	<b>82.972</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		178.915	228.239
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		200.000	200.000
Udsudte skatteaktiver		42.000	5.000
Tilgodehavende skat		4.000	0
Andre tilgodehavender		10.000	10.000
Periodeafgrænsningsposter		12.166	15.900
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>447.081</b>	<b>459.139</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>66.751</b>	<b>528.544</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>		<b>513.832</b>	<b>987.683</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>951.249</b>	<b>1.070.655</b>
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		211.084	339.788
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>		<b>336.084</b>	<b>464.788</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		95.981	117.325
Skyldig selskabsskat		0	40.609
Anden gæld		519.184	447.933
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>615.165</b>	<b>605.867</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>		<b>615.165</b>	<b>605.867</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>951.249</b>	<b>1.070.655</b>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## ÅRSREGNSKAB

## EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2017

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Selskabskapital:</b>		
Primo	125.000	125.000
<b>Ultimo i alt</b>	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>125.000</b></u>
<b>Overført resultat:</b>		
Primo	339.788	176.976
Tilgang	0	162.812
Afgang	-128.704	0
<b>Ultimo i alt</b>	<u><b>211.084</b></u>	<u><b>339.788</b></u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u><u><b>336.084</b></u></u>	<u><u><b>464.788</b></u></u>

## ÅRSREGNSKAB

## NOTER

	2017 kr.	2016 kr.
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	1.310.955	1.265.051
Pensioner	163.650	163.738
Omkostninger til social sikring	34.714	35.419
<b>Personalemkostninger</b>	<b>1.509.319</b>	<b>1.464.208</b>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>4</u>	<u>4</u>
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	222	0
<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>222</b>	<b>0</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	0	43.274
Ændring i udskudt skat	-37.000	4.000
<b>Skat af årets resultat</b>	<b>-37.000</b>	<b>47.274</b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Produktionsanlæg og maskiner:</b>		
Kostpris, primo	130.735	130.735
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>130.735</b>	<b>130.735</b>
Af- og nedskrivninger, primo	-130.735	-130.735
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-130.735</b>	<b>-130.735</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:</b>		
Kostpris, primo	478.276	478.276
Tilgang	49.490	0
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>527.766</b>	<b>478.276</b>
Af- og nedskrivninger, primo	-471.471	-463.808
Afskrivninger	-13.373	-7.663
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-484.844</b>	<b>-471.471</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<b>42.922</b>	<b>6.805</b>
<b>Indretning af lejede lokaler:</b>		
Kostpris, primo	101.032	101.032
Tilgang	387.058	0
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>488.090</b>	<b>101.032</b>
Af- og nedskrivninger, primo	-101.032	-101.032
Afskrivninger	-55.563	0
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-156.595</b>	<b>-101.032</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<b>331.495</b>	<b>0</b>

## ÅRSREGNSKAB

### NOTER

#### 5. Eventualforpligtelser

Ingen.

#### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.