

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 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 10. maj 2019

Jens Jensen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse for 2018	8
Balance pr. 31. december 2018	9
Egenkapitalopgørelse for 2018	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 2018 - 31. december 2018

Direktion Jacob Pociot
Jens Jensen

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 2018 for Pava Bilsyn Farum ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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 18. marts 2019

Direktion

Jacob Pociot

Jens Jensen

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 2018 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 revisorerets 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 18. marts 2019

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma
CVR-nr. 30 19 52 64

Peter Kallermann
statsautoriseret revisor
MNE-nr.: mne8285

LEDELSEBERETNING**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 161.769 kr., hvilket ledelsen anser for utilfredsstillende. Egenkapitalen udgør 174.315 kr. pr. 31. december 2018.

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 2018 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.

Leasing

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen fra levering af tjenesteydelser og varer indregnes lineært i nettoomsætningen, i takt med at serviceydelserne og varerne leveres, idet ydelserne leveres i form af et undefinerbart antal handlinger over en specificeret tidsperiode.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skatteomkostninger

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, og som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, 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

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

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

Skyldig skat og udskudt skat

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

ÅRSREGNSKAB**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste		1.428.169	1.412.773
Personaleomkostninger	1	-1.534.462	-1.509.319
Af- og nedskrivninger		-98.925	-68.936
Resultat af ordinær drift		-205.218	-165.482
Finansielle omkostninger	2	-551	-222
Ordinært resultat før skat		-205.769	-165.704
Skat af årets resultat	3	44.000	37.000
ÅRETS RESULTAT		-161.769	-128.704
Resultatdisponering:			
Overført resultat		-161.769	-128.704
		-161.769	-128.704

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
AKTIVER			
Produktionsanlæg og maskiner		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		26.325	42.922
Indretning af lejede lokaler		333.443	331.495
Materielle anlægsaktiver i alt	4	359.768	374.417
Deposita		129.000	63.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		129.000	63.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT		488.768	437.417
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		240.187	178.915
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	200.000
Udskudte skatteaktiver		86.000	42.000
Tilgodehavende skat		8.000	0
Andre tilgodehavender		10.000	10.000
Periodeafgrænsningsposter		26.141	12.166
Tilgodehavender i alt		370.328	443.081
Likvide beholdninger		97.635	66.751
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		467.963	509.832
AKTIVER I ALT		956.731	947.249
PASSIVER			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		49.315	211.084
EGENKAPITAL I ALT		174.315	336.084
Leverandører af varer og tjenesteydelser		184.386	95.981
Skyldig selskabsskat		0	202
Anden gæld		598.030	514.982
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		782.416	611.165
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		782.416	611.165
PASSIVER I ALT		956.731	947.249
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
Selskabskapital:		
Primo	125.000	125.000
Ultimo i alt	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat:		
Primo	211.084	339.788
Tilgang	0	0
Afgang	-161.769	-128.704
Ultimo i alt	<u>49.315</u>	<u>211.084</u>
Egenkapital i alt	<u>174.315</u>	<u>336.084</u>

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2018 kr.	2017 kr.
1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.340.845	1.310.955
Pensioner	163.650	163.650
Omkostninger til social sikring	29.967	34.714
Personalemkostninger	1.534.462	1.509.319
Gennemsnitligt antal ansatte	4	4
2. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	551	222
Finansielle omkostninger	551	222
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	0
Ændring i udskudt skat	-44.000	-37.000
Skat af årets resultat	-44.000	-37.000
4. Materielle anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner:		
Kostpris, primo	130.735	130.735
Kostpris, ultimo	130.735	130.735
Af- og nedskrivninger, primo	-130.735	-130.735
Af- og nedskrivninger, ultimo	-130.735	-130.735
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:		
Kostpris, primo	527.766	478.276
Tilgang	0	49.490
Kostpris, ultimo	527.766	527.766
Af- og nedskrivninger, primo	-484.844	-471.471
Afskrivninger	-16.597	-13.373
Af- og nedskrivninger, ultimo	-501.441	-484.844
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	26.325	42.922
Indretning af lejede lokaler:		
Kostpris, primo	488.090	101.032
Tilgang	84.275	387.058
Kostpris, ultimo	572.365	488.090
Af- og nedskrivninger, primo	-156.595	-101.032
Afskrivninger	-82.327	-55.563
Af- og nedskrivninger, ultimo	-238.922	-156.595
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	333.443	331.495

ÅRSREGNSKAB**NOTER****5. Eventualforpligtelser**

Selskabets leasingforpligtelser pr. 31. december 2018 udgør 313.000 kr. med en restløbetid på 57 måneder.

Selskabets lejeaftaler er omfattet af uopsigelighed. Den resterende huslejeforpligtelse pr. 31. december 2018 udgør 1.210.000 kr.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

PENNEO

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

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

Jens Villads Jensen

Direktør og dirigent

På vegne af: Pava Bilsyn Farum ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-109865933955

IP: 87.116.xxx.xxx

2019-05-14 09:29:13Z

NEM ID 

Jacob Ole Pociot

Direktør

På vegne af: Pava Bilsyn Farum ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-738217210901

IP: 5.33.xxx.xxx

2019-05-18 10:01:20Z

NEM ID 

Peter Kallermann

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Kallermann Revision A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-065274315565

IP: 217.74.xxx.xxx

2019-05-18 16:13:53Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: Q4VAY-HHVP-7UD3B-S2CSN-EQBBJ-JG0GX

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>. 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>