

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 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 19. februar 2020

Jacob Pociot
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse for 2019	8
Balance pr. 31. december 2019	9
Egenkapitalopgørelse for 2019	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 2019 - 31. december 2019

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 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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 19. februar 2020

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 2019 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 19. februar 2020

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 overskud på 231.174 kr., hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende. Egenkapitalen udgør 405.489 kr. pr. 31. december 2019.

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

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Pava Bilsyn Farum ApS for 2019 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 nettorealiseringsværdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste		1.930.752	1.428.169
Personaleomkostninger	1	-1.517.340	-1.534.462
Af- og nedskrivninger		-110.166	-98.925
Resultat af ordinær drift		303.246	-205.218
Finansielle omkostninger	2	-696	-551
Ordinært resultat før skat		302.550	-205.769
Skat af årets resultat	3	-71.376	44.000
ÅRETS RESULTAT		231.174	-161.769
Resultatdisponering:			
Overført resultat		231.174	-161.769
		231.174	-161.769

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019

	2019	2018
Note	kr.	kr.
AKTIVER		
Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.419	26.325
Indretning af lejede lokaler	239.177	333.443
Materielle anlægsaktiver i alt	4 <u>249.596</u>	<u>359.768</u>
Deposita	129.000	129.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>129.000</u>	<u>129.000</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>378.596</u>	<u>488.768</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	209.006	240.187
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	185.000	0
Udskudte skatteaktiver	17.000	86.000
Tilgodehavende skat	3.624	8.000
Andre tilgodehavender	10.000	10.000
Periodeafgrænsningsposter	25.299	26.141
Tilgodehavender i alt	<u>449.929</u>	<u>370.328</u>
Likvide beholdninger	<u>334.566</u>	<u>97.635</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>784.495</u>	<u>467.963</u>
AKTIVER I ALT	<u>1.163.091</u>	<u>956.731</u>
PASSIVER		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	280.489	49.315
EGENKAPITAL I ALT	<u>405.489</u>	<u>174.315</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	147.376	184.386
Anden gæld	610.226	598.030
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>757.602</u>	<u>782.416</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>757.602</u>	<u>782.416</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.163.091</u>	<u>956.731</u>
Eventualforpligtelser	5	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6	
Leje- eller leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen	7	

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2019

	2019	2018
	kr.	kr.
Selskabskapital:		
Primo	125.000	125.000
Ultimo i alt	125.000	125.000
Overført resultat:		
Primo	49.315	211.084
Tilgang	231.174	0
Afgang	0	-161.769
Ultimo i alt	280.489	49.315
Egenkapital i alt	405.489	174.315

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2019 kr.	2018 kr.
1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.360.966	1.340.845
Pensioner	121.650	163.650
Omkostninger til social sikring	34.724	29.967
Personalemkostninger	1.517.340	1.534.462
Gennemsnitligt antal ansatte	4	4
2. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	696	551
Finansielle omkostninger	696	551
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	2.376	0
Ændring i udskudt skat	69.000	-44.000
Skat af årets resultat	71.376	-44.000
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	527.766
Kostpris, ultimo	527.766	527.766
Af- og nedskrivninger, primo	-501.441	-484.844
Afskrivninger	-15.906	-16.597
Af- og nedskrivninger, ultimo	-517.347	-501.441
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	10.419	26.325
Indretning af lejede lokaler:		
Kostpris, primo	572.365	488.090
Tilgang	0	84.275
Kostpris, ultimo	572.365	572.365
Af- og nedskrivninger, primo	-238.922	-156.595
Afskrivninger	-94.266	-82.327
Af- og nedskrivninger, ultimo	-333.188	-238.922
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	239.177	333.443

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

Selskabet er pr. 1. september 2019 indtrådt i sambeskatningen med øvrige danske koncernvirksomheder. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties fremgår af administrationsselskabets årsregnskab, Pociot Holding ApS, CVR-nr. 28 65 39 80. Eventuelle senere korrektioner til sambeskatningsindkomsten kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

7. Leje- eller leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen

Selskabets leasingforpligtelser pr. 31. december 2019 udgør 250.000 kr. med en restløbetid på 45 måneder.

Selskabets lejeaftaler er omfattet af uopsigelighed. Den resterende huslejeforpligtelse pr. 31. december 2019 udgør 946.000 kr.

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.”

Jacob Ole Pociot

Direktør og dirigent

På vegne af: Pava Bilsyn Farum ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-738217210901

IP: 212.10.xxx.xxx

2020-02-19 20:04:47Z

NEM ID 

Peter Kallermann

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Kallermann Revision A/S

Serienummer: CVR:30195264-RID:1170063002369

IP: 217.74.xxx.xxx

2020-02-20 06:12:37Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 1K5OG-TNO2C-ONDQZ-CADPI-5IWSE-1JELO

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>