

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

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

## Farum Pava Center ApS

Rugmarken 33 A  
3520 Farum

CVR-nr. 28 85 31 57

Årsrapport 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 5/6 - 2016



Dirigent



**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 8
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10 - 11
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13 - 14

**SELSKABSOPLYSNINGER**

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

CVR-nr.: 28 85 31 57  
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

**Direktion** Jacob Pociot

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

CVR-nr.: 30 19 52 64

**Bank** Nykredit Bank A/S, Helsingør  
Stengade 63  
3000 Helsingør

**LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Farum Pava Center 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 14. april 2016

**Direktion**

  
Jacob Pociot

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### Til kapitalejerne i Farum Pava Center ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Farum Pava Center ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysninger i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 14. april 2016

CVR-nr. 30 19 52 64

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma



Peter Kallermann

statsautoriseret revisor

**LEDELSESBERETNING****Hovedaktivitet**

Selskabet formål er at drive virksomhed indenfor autobranschen, herunder forestå rustbeskyttelse af køretøjer og dertil knyttede aktiviteter.

**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 156.040 kr., hvilket ledelsen anser for utilfredsstillende. Egenkapitalen udgør 755.445 kr. pr. 31. december 2015.

**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 Farum Pava Center ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-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.

#### Omregning af fremmed valuta

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, der ikke er omregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

### 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.

## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

#### 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.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

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.

#### 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.

Moderselskabet Pociot Holding ApS og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske myndigheder.

### BALANCEN

#### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

#### Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler 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:

Indretning af lejede lokaler, 5 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 10 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.



## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

#### Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede. Deposita måles til kostpris.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den 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, hjælpemateriale, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

#### Tilgodehavender

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

#### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Udbytte

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte udbetalt i årets løb vises under egenkapitalen.

#### 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 acontoskatter.

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 nettorealiseringsværdi.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

**ÅRSREGNSKAB****ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

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

## ÅRSREGNSKAB

## RESULTATOPGØRELSE FOR 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.193.406</b>	<b>2.534.855</b>
Personaleomkostninger	1	-2.101.655	-2.147.574
Af- og nedskrivninger		-261.223	-280.001
<b>Resultat af ordinær drift</b>		<b>-169.472</b>	<b>107.280</b>
Finansielle indtægter	2	1.467	13.382
Finansielle omkostninger	3	-59.661	-46.850
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-227.666</b>	<b>73.812</b>
Skat af årets resultat	4	71.626	-19.826
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>-156.040</b>	<b>53.986</b>
<b>Resultatdisponering:</b>			
Overført resultat		-156.040	53.986
		<b>-156.040</b>	<b>53.986</b>

## ÅRSREGNSKAB

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>AKTIVER</b>			
Goodwill		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	5	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		669.641	949.374
Indretning af lejede lokaler		337.958	156.949
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	6	<u>1.007.599</u>	<u>1.106.323</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	2.815
Deposita		60.500	60.500
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<u>60.500</u>	<u>63.315</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>		<u>1.068.099</u>	<u>1.169.638</u>
Råvarer og hjælpematerialer		199.332	280.467
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<u>199.332</u>	<u>280.467</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		460.923	810.720
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		134.877	103.220
Udskudte skatteaktiver		53.450	0
Tilgodehavende skat		14.536	0
Andre tilgodehavender		0	20.769
Periodeafgrænsningsposter		36.189	46.244
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u>699.975</u>	<u>980.953</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>1.335</u>	<u>3.444</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>		<u>900.642</u>	<u>1.264.864</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u>1.968.741</u>	<u>2.434.502</u>

## ÅRSREGNSKAB

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		630.445	786.485
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>		<b>755.445</b>	<b>911.485</b>
Udskudt skat		0	3.640
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT</b>		<b>0</b>	<b>3.640</b>
Gæld til banker		173.854	543.678
Leverandører af varer og tjenesteydelser		23.252	13.700
Skyldig selskabsskat		0	21.144
Anden gæld		1.016.190	940.855
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.213.296</b>	<b>1.519.377</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>		<b>1.213.296</b>	<b>1.519.377</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>1.968.741</b>	<b>2.434.502</b>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Leje- eller leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen	9		

## ÅRSREGNSKAB

## EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2015

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	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	786.485	732.499
Tilgang	0	53.986
Afgang	-156.040	0
<b>Ultimo i alt</b>	<u><b>630.445</b></u>	<u><b>786.485</b></u>
<b>Udbytte:</b>		
Primo	0	-300.000
Afgang	0	300.000
<b>Ultimo</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u><u><b>755.445</b></u></u>	<u><u><b>911.485</b></u></u>

## ÅRSREGNSKAB

## NOTER

	2015 kr.	2014 kr.
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	1.591.309	1.803.278
Pensioner	133.510	144.458
Omkostninger til social sikring	61.461	49.838
Andre personalemkostninger	315.375	150.000
<b>Personalemkostninger</b>	<b>2.101.655</b>	<b>2.147.574</b>
<b>2. Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1.316	13.200
Renteindtægter i øvrigt	151	0
Valutakursgevinst	0	182
<b>Finansielle indtægter</b>	<b>1.467</b>	<b>13.382</b>
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	59.661	46.850
<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>59.661</b>	<b>46.850</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	0	21.144
Ændring i udskudt skat	-48.769	-1.318
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-22.857	0
<b>Skat af årets resultat</b>	<b>-71.626</b>	<b>19.826</b>
<b>5. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
<b>Goodwill:</b>		
Kostpris, primo	1.032.191	1.032.191
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>1.032.191</b>	<b>1.032.191</b>
Af- og nedskrivninger, primo	-1.032.191	-1.018.087
Afskrivninger	0	-14.104
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-1.032.191</b>	<b>-1.032.191</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6. Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:</b>		
Kostpris, primo	2.336.530	2.236.710
Tilgang	0	99.820
Afgang	-145.928	0
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>2.190.602</b>	<b>2.336.530</b>
Af- og nedskrivninger, primo	-1.387.156	-1.194.848
Afskrivninger	-167.855	-192.308
Tilbageførsel af af- og nedskrivning på afhændede aktiver	34.050	0
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-1.520.961</b>	<b>-1.387.156</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<b>669.641</b>	<b>949.374</b>

## ÅRSREGNSKAB

## NOTER

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>Indretning af lejede lokaler:</b>		
Kostpris, primo	582.656	582.656
Tilgang	274.378	0
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>857.034</b>	<b>582.656</b>
Af- og nedskrivninger, primo	-425.707	-352.118
Afskrivninger	-93.369	-73.589
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-519.076</b>	<b>-425.707</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<b>337.958</b>	<b>156.949</b>

**7. Eventualforpligtelser**

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har indgået huslejeforpligtelse, der på balancetidspunktet udgør 163 t.kr. i opsigelsesperioden på 6 mdr.

**8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for selskabets og Ny Ballerup Pava Center ApS' bankgæld er deponeret løsørejerpantebrev på 2.450.000 kr. med pant i driftsinventar og -materiel, lejemål og goodwill.

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

Selskabets leasingforpligtelser udgør 781 t.kr. over en restløbetid på 64 måneder.