

Pava Centret Roskilde ApS

Håndværkervej 60 C

4000 Roskilde

CVR-nr. 32322549

Årsrapport for 2015

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 8. april 2016

Heidi Clemmensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter.....	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Pava Centret Roskilde ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 2015 - 31. december 2015.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 8. april 2016

Direktion

Heidi Clemmensen
Adm. direktør

Pava Centret Roskilde ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Pava Centret Roskilde ApS Håndværkervej 60 C 4000 Roskilde
CVR-nr.	32322549
Stiftelsesdato	7. februar 2011
Hjemsted	Roskilde
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Heidi Clemmensen, Adm. direktør

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Pava Centret Roskilde ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

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 i resultatopgørelsen alle 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre om der er indikation af værdiforringelser ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet foretages nedskrivning til den laver genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.923.606	2.193.025
Personaleomkostninger	1	-1.875.581	-2.017.038
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-40.694	-93.722
Driftsresultat		7.331	82.265
Finansielle indtægter	2	23.374	21.000
Finansielle omkostninger	3	-14.292	-20.143
Resultat før skat		16.413	83.122
Skat af årets resultat	4	-5.887	-24.075
Årets resultat		10.526	59.047
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		10.526	59.047
		10.526	59.047

Pava Centret Roskilde ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Goodwill		167	2.167
Immaterielle anlægsaktiver		167	2.167
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	38.693
Materielle anlægsaktiver		0	38.693
Deposita		34.716	34.458
Finansielle anlægsaktiver		34.716	34.458
Anlægsaktiver		34.883	75.318
Fremstillede varer og handelsvarer		218.494	225.700
Varebeholdninger		218.494	225.700
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		67.432	189.705
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		655.593	552.683
Andre tilgodehavender		241.157	54.885
Periodeafgrænsningsposter		27.021	20.744
Udsudte skatteaktiver		23.571	24.124
Tilgodehavender		1.014.774	842.141
Likvide beholdninger		246.589	120.922
Omsætningsaktiver		1.479.857	1.188.763
Aktiver		1.514.740	1.264.081

Pava Centret Roskilde ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Overført resultat	6	153.838	143.312
Egenkapital		278.838	268.312
Leverandører af varer og tjenesteydelser		309.399	185.636
Gæld til tilknyttede virksomheder		313.456	272.725
Selskabsskat		5.579	34.289
Anden gæld		584.658	481.212
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		22.810	21.907
Kortfristede gældsforpligtelser		1.235.902	995.769
Gældsforpligtelser		1.235.902	995.769
Passiver		1.514.740	1.264.081
Selskabets væsentligste aktiviteter	7		
Eventualforpligtelser	8		

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.787.966	1.943.555
Pensioner	43.109	24.554
Omkostninger til social sikring	44.506	48.929
	1.875.581	2.017.038
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	23.374	21.000
	23.374	21.000
3. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	11.442	9.945
Andre finansielle omkostninger	2.850	10.198
	14.292	20.143
4. Skat af årets resultat		
Sambeskatningsbidrag	5.334	34.289
Regulering af udskudt skat	553	-10.214
	5.887	24.075
5. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000
Selskabskapitalen er ikke opdelt i klasser.		
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
6. Overført resultat		
Saldo primo	143.312	84.265
Årets tilgang	10.526	59.047
Saldo ultimo	153.838	143.312

7. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive virksomhed med rustbehandling og syn af motorkøretøjer.

8. Eventualforpligtelser

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 Clemmensen Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.