

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

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

## **Ny Ballerup Pava Center**

### **ApS**

Brydehusvej 19  
2750 Ballerup

**CVR-nr. 33 06 04 16**

### **Årsrapport 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 29. maj 2020

---

Jens 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 - 10
Egenkapitalopgørelse for 2019	11
Noter	12 - 13

**SELSKABSOPLYSNINGER**

**Selskabet** Ny Ballerup Pava Center ApS  
Brydehusvej 19  
2750 Ballerup

CVR-nr.: 33 06 04 16  
Stiftelsesdato: 8. juli 2010  
Hjemsted: Ballerup  
Regnskabsperiode: 1. januar 2019 - 31. december 2019

**Direktion** Jens 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 Ny Ballerup 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 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.

Ballerup, den 25. maj 2020

### Direktion

Jens Pociot

**REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB****Til den daglige ledelse i Ny Ballerup Pava Center ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Ny Ballerup Pava Center 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 25. maj 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 at drive rustbeskyttelsesvirksomhed og synsvirksomhed for automobiler og øvrige motorkøretøjer samt hermed 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 4.089 kr., hvilket ledelsen anser for utilfredsstillende. Egenkapitalen udgør 169.662 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 Ny Ballerup Pava Center ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

#### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Langfristede aktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer samt serviceydeser indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på incoterms(R) 2010. Omsætning fra salg af varer, hvor levering på købers anmodning er udskudt, indregnes i nettoomsætningen, når ejendomsretten til varerne overgår til køber.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter opkrævet på vegne

#### Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklamer, tab på debitorer 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.

## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

#### BALANCEN

##### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

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

##### Materielle anlægsaktiver

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.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3-8 år

Indretning af lejede lokaler, 3-5 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.

##### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.



## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

#### 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.

#### 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

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.

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

#### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## ÅRSREGNSKAB

## RESULTATOPGØRELSE FOR 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.173.864</b>	<b>1.257.770</b>
Personaleomkostninger	1	-1.117.964	-1.178.696
Af- og nedskrivninger		-47.764	-43.493
<b>Resultat af ordinær drift</b>		<b>8.136</b>	<b>35.581</b>
Finansielle omkostninger	2	-25.497	-19.650
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-17.361</b>	<b>15.931</b>
Skat af årets resultat	3	13.272	-4.226
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>-4.089</b>	<b>11.705</b>
<b>Resultatdisponering:</b>			
Overført resultat		-4.089	11.705
		<b>-4.089</b>	<b>11.705</b>

## ÅRSREGNSKAB

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019

	2019	2018
Note	kr.	kr.
<b>AKTIVER</b>		
Goodwill	0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>4</b> 0	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	44.944	79.506
Indretning af lejede lokaler	66.010	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>5</b> 110.954	<b>79.506</b>
Deposita	155.505	155.505
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>155.505</b>	<b>155.505</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>266.459</b>	<b>235.011</b>
Råvarer og hjælpematerialer	292.667	272.668
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>292.667</b>	<b>272.668</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	312.336	340.816
Udskudte skatteaktiver	4.908	1.979
Andre tilgodehavender	21.871	17.067
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>339.115</b>	<b>359.862</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>8.363</b>	<b>333</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>640.145</b>	<b>632.863</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>906.604</b>	<b>867.874</b>

## ÅRSREGNSKAB

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		89.662	93.751
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>		<b>169.662</b>	<b>173.751</b>
Gæld til banker		250.538	180.574
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		50.000	50.000
Skyldig selskabsskat		0	7.530
Anden gæld		436.404	456.019
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>736.942</b>	<b>694.123</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>		<b>736.942</b>	<b>694.123</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>906.604</b>	<b>867.874</b>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## ÅRSREGNSKAB

## EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2019

	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
<b>Selskabskapital:</b>		
Primo	80.000	80.000
<b>Ultimo i alt</b>	<u><b>80.000</b></u>	<u><b>80.000</b></u>
<b>Overført resultat:</b>		
Primo	93.751	82.046
Tilgang	0	11.705
Afgang	-4.089	0
<b>Ultimo i alt</b>	<u><b>89.662</b></u>	<u><b>93.751</b></u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u><u><b>169.662</b></u></u>	<u><u><b>173.751</b></u></u>

## ÅRSREGNSKAB

## NOTER

	2019 kr.	2018 kr.
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	1.060.323	1.121.189
Pensioner	24.500	31.500
Omkostninger til social sikring	33.141	26.007
<b>Personalemkostninger</b>	<b>1.117.964</b>	<b>1.178.696</b>
Gennemsnitligt antal ansatte	<b>4</b>	<b>4</b>
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	25.497	19.650
<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>25.497</b>	<b>19.650</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	0	7.304
Ændring i udskudt skat	-2.930	-3.078
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-10.342	0
<b>Skat af årets resultat</b>	<b>-13.272</b>	<b>4.226</b>
<b>4. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
<b>Goodwill:</b>		
Kostpris, primo	386.000	386.000
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>386.000</b>	<b>386.000</b>
Af- og nedskrivninger, primo	-386.000	-386.000
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-386.000</b>	<b>-386.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:</b>		
Kostpris, primo	435.802	421.803
Tilgang	0	13.999
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>435.802</b>	<b>435.802</b>
Af- og nedskrivninger, primo	-356.296	-312.803
Afskrivninger	-34.562	-43.493
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-390.858</b>	<b>-356.296</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<b>44.944</b>	<b>79.506</b>
<b>Indretning af lejede lokaler:</b>		
Tilgang	79.212	0
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>79.212</b>	<b>0</b>
Afskrivninger	-13.202	0
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-13.202</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<b>66.010</b>	<b>0</b>

**ÅRSREGNSKAB****NOTER****6. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser bortset fra, at selskabet har indgået aftale om leje af lokaler.

**7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til banken er der givet virksomhedspant i varedebitorer, lagerbeholdning, immaterielle rettigheder og driftsmateriel, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 samlet udgør 716 t.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.”

## Jens Pociot

### Direktør og dirigent

På vegne af: Ny Ballerup Pava Center ApS

Serienummer: CVR:33060416-RID:48773105

IP: 2.106.xxx.xxx

2020-05-31 13:12:37Z

NEM ID 

## Peter Kallermann

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: Kallermann Revision A/S

Serienummer: CVR:30195264-RID:1170063002369

IP: 217.74.xxx.xxx

2020-05-31 13:19:17Z

NEM ID 

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](mailto: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>