

NÆSTVED PAVA CENTER ApS

Tekstilbuen 5
4700 Næstved

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

29/05/2019

Kristine Hjortsballe
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden NÆSTVED PAVA CENTER ApS
Tekstilbuen 5
4700 Næstved

CVR-nr: 33786131

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for NÆSTVED PAVA CENTER ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Næstved, den 29/05/2019

Direktion

Kristine Marie Hjortsballe

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet:

Selskabets formål er drift af PAVA Center samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat udgør et overskud på t. kr. 16. Direktionen anser årets resultat som tilfredsstillende.

Kapitaltab

Som følge af tidligere års underskud, er selskabets egenkapital tabt. Det er direktionens opfattelse, at selskabets egenkapital kan reetableres ved drift indenfor 1 - 2 regnskabsår.

Da selskabets væsentligste kreditor er direktionen selv, anser direktionen selskabet for at kunne fortsætte sin drift uden særlige tiltag.

Direktionen har de seneste år stillet sin mellemregningskonto til rådighed for selskabet, og erklærer at den fortsat stilles til rådighed 12 måneder fra balancedagen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, der forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt om indretning og måling

Aktiver indrettes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fradå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste eller bruttotab i den offentliggjorte årsrapport.

Nettoomsætningen

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Varekøb omkostningsføres når levering og risikoovergang er overgået til selskabet. I posten reguleres der for varelager.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

Omkostninger til salg, lokale og administration samt øvrige indirekte omkostninger .

Finansielle poster

Renter vedr. bank, kreditorer, SKAT og evt. gevinster og tab på valuta.

Balance

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Goodwill: 10 år (100% afskrevet)

Driftsmateriel og inventar: 3-10 år (100% afskrevet i regnskabsåret)

Indretning af lejede lokaler: 7 år. (100% afskrevet)

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Varelageret er anslået.

Tilgodehavender

Debitorer

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skatteaktiv

Indmåles til den beregnede skatteværdi på statustidspunktet. Værdien af aktivet kræver at selskabet genererer overskud. Værdien af den udskudte skat er indregnet med den aktuelle skatteprocent, som er 22%. Skatteaktiver med en værdi på under kr. 5.000 afsættes ikke i årsrapporten.

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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttoresultat		935.937	542.624
Personaleomkostninger	1	-659.242	-384.463
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-77.500	-102.054
Resultat af ordinær primær drift		199.195	56.107
Øvrige finansielle omkostninger		-44.504	21.955
Ordinært resultat før skat		154.691	78.062
Andre skatter		-138.591	-41.209
Årets resultat		16.100	36.853
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		16.100	36.853
I alt		16.100	36.853

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	77.500
Materielle anlægsaktiver i alt		0	77.500
Deposita		88.500	88.500
Finansielle anlægsaktiver i alt		88.500	88.500
Anlægsaktiver i alt		88.500	166.000
Råvarer og hjælpematerialer		25.000	25.000
Varebeholdninger i alt		25.000	25.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		112.900	69.839
Udskudte skatteaktiver		134.839	273.430
Andre tilgodehavender		0	32.252
Tilgodehavender i alt		247.739	375.521
Likvide beholdninger		59.353	180.007
Omsætningsaktiver i alt		332.092	580.528
Aktiver i alt		420.592	746.528

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-958.308	-974.408
Egenkapital i alt		-878.308	-894.408
Leverandører af varer og tjenesteydelser		350.756	249.941
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		435.678	471.300
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		512.466	919.695
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.298.900	1.640.936
Gældsforpligtelser i alt		1.298.900	1.640.936
Passiver i alt		420.592	746.528

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018	2017
		kr.
Løn og gager	-637.204	-380.171
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	-22.038	-4.292
	<u>-659.242</u>	<u>-384.483</u>

Der har i gennemsnit været 3 beskæftigede i selskabet i regnskabsåret.

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en lejeaftale med Pava Produkter A/S, hvoraf det fremgår at der er 6 måneders opsigelse. Forpligtelsen vil ikke understige kr. 197.000.

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	3