

NÆSTVED PAVA CENTER ApS

Tekstilbuen 5
4700 Næstved

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

20/05/2016

**Kristine Hjortsballe
Dirigent**

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om review	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden NÆSTVED PAVA CENTER ApS
Tekstilbuen 5
4700 Næstved

CVR-nr: 33786131
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Revisor Statsautoriseret revisionsvirksomhed Revsbæk Revision
Slagelsevej 184
4700 Næstved
DK Danmark
CVR-nr: 17169483
P-enhed: 1002940784

Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2015 for Næstved Pava Center ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årets resultat foreslås anvendt som anført i resultatopgørelsen.

Årsrapporten er jævnfør beslutning tidligere år ikke revideret. Det er ledelsens opfattelse at selskabet fortsat opfylder vilkårene i årsregnskabslovens § 135 for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 12/05/2016

Direktion

Kristine Marie Hjortsballe

Den uafhængige revisors erklæring om review

Til kapitalejerne i NÆSTVED PAVA CENTER ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for NÆSTVED PAVA CENTER ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav. Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Forbehold

Grundlag for forbehold

Selskabets bogføring og øvrige grundlag for selskabets årsregnskab indeholder adskillige mangler i relation til afstemning af tilgodehavender og mellemværende med selskabsdeltager. På tidspunktet for afgivelse af vores erklæring på årsregnskabet har det endnu ikke været muligt for ledelsen at rette op på manglerne. Vi har ikke på anden vis haft mulighed for at bekræfte eller afkræfte de i årsregnskabet anførte tilgodehavender og mellemregning med selskabsdeltager henholdsvis tkr. 37 og tkr. 686. Som følge af disse forhold har vi ikke været i stand til at fastlægge, om eventuelle justeringer kunne være anset for nødvendige i relation til registrerede eller ikke-registreret indgang af tilgodehavender og mellemværende med selskabsdeltager samt resultatopgørelsen og egenkapitalopgørelsen.

Konklusion

Konklusion med forbehold.

Ved det udførte review er vi, bortset fra indvirkningen af det forhold som er beskrevet i grundlag for forbehold, ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger

Usikkerhed om fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 2 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, om der opnås tilsagn om de begærede lån til finansiering af driften, men at det er ledelsens vurdering, at et sådant tilsagn vil blive opnået samt at hovedanpartshaver og har afgivet tilsagn om likviditet til selskabets fortsatte drift, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Usikkerhed om værdi af skatteaktiv

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at selskabet har indregnet værdi af udskudt skatteaktiv tkr. 315 grundet oparbejdet skattemæssigt underskud gennem flere år. Aktivets værdi afhænger af selskabets evne til at realisere overskud de kommende år som kan udnyttes skattemæssigt.

Næstved, 12/05/2016

Søren Revsbæk
Statsautoriseret revisor
Statsautoriseret revisionsvirksomhed Revsbæk Revision
CVR: 17169483

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Kapitaltab og going concern:

Som følge af en længere periodes resultater har selskabet tabt sin egenkapital. Ledelsen forventer at kunne reetablere egenkapitalen ved drift indenfor en kortere årrække.

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift, hvilket forudsætter aftale med kreditorer samt SKAT vedrørende selskabets leverandørgæld samt gæld vedrørende A-skat og moms. Der er på tidspunktet for årsregnskabets aflæggelse indhentet aftale med SKAT.

Hovedanpartshaver har efter årsregnskabets afslutning lånt selskabet kr. 200.000 og har afgivet har indhentet tilsagn fra hovedanpartshaver om fortsat likviditetstilsagn og forventer i øvrigt en forbedret indtjening det kommende regnskabsår.

Under henvisning hertil aflægges årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

Forventninger til fremtiden:

For det kommende år forventes et beskedent overskud som følge af øget omsætning at der er taget nye produkter ind i produktporteføljen.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke indtruffet hændelser efter regnskabsårets udløb der har indflydelse på bedømmelsen af årsrapportens resultat.

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelse

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen efter salgsmetoden (faktureringsmetoden). Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret. Udført arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført og overdraget til kunden.

Variable omkostninger

Køb af rustbehandlingsprodukter, reservedele og hjælpematerialer, biplejeprojekter, fremmed arbejde mv.

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 og administration samt indirekte omkostninger vedrørende udført arbejde.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. 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, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger.

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.

Inventar og driftsmidler: 3 – 10 år.

Afskrivning på goodwill er forlænget under henvisning til navnets værdi.

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita er indregnet til nominal værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris. Modtagne forudbetalinger fra kunder er fratrukket i posten.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 25 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

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.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 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 indværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		432.786	450.372
Personaleomkostninger	1	-502.514	-410.126
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-110.815	-127.140
Resultat af ordinær primær drift		-180.543	-86.894
Andre finansielle indtægter		0	3
Øvrige finansielle omkostninger		-6.962	-86.492
Ordinært resultat før skat		-187.505	-173.383
Skat af årets resultat		-4.893	29.570
Årets resultat		-192.398	-143.813
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-192.398	-143.813
I alt		-192.398	-143.813

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill		8.958	11.458
Immaterielle anlægsaktiver i alt		8.958	11.458
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		233.492	311.488
Materielle anlægsaktiver i alt		233.492	311.488
Deposita		88.500	88.500
Finansielle anlægsaktiver i alt		88.500	88.500
Anlægsaktiver i alt		330.950	411.446
Råvarer og hjælpematerialer		25.000	25.000
Varebeholdninger i alt		25.000	25.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		37.019	136.370
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	89.400
Udskudte skatteaktiver		314.639	319.531
Periodeafgrænsningsposter		0	35.000
Tilgodehavender i alt		351.658	580.301
Likvide beholdninger		31.209	58.876
Omsætningsaktiver i alt		407.867	664.177
Aktiver i alt		738.817	1.075.623

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-1.397.324	-1.126.782
Egenkapital i alt		-1.317.324	-1.046.782
Leverandører af varer og tjenesteydelser		936.428	805.944
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		433.095	205.028
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		686.618	1.111.433
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.056.141	2.122.405
Gældsforpligtelser i alt		2.056.141	2.122.405
Passiver i alt		738.817	1.075.623

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Løn og gager	472.165	368.432
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	9.204	14.902
Øvrige personaleomkostninger	21.145	26.792
I alt	502.514	410.126
Selskabet har i gennemsnit i året beskæftiget antal ansatte:	2	2

2. Oplysning om usikkerhed om going concern

Som følge af en længere periodes resultater har selskabet tabt sin egenkapital. Ledelsen forventer at kunne reetablere egenkapitalen ved drift indenfor en kortere årrække.

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift, hvilket forudsætter aftale med kreditorer samt SKAT vedrørende selskabets leverandørgæld samt gæld vedrørende A-skat og moms. Der er på tidspunktet for årsregnskabets aflæggelse indhentet aftale med SKAT. Hovedanpartshaver har efter årsregnskabets afslutning lånt selskabet kr. 200.000 og har afgivet fortsat tilsagn om at sikre selskabets den nødvendige likviditet for året 2016 og forventer i øvrigt en forbedret indtjening det kommende regnskabsår. Under henvisning hertil aflægges årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

3. 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.

4. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Følgende kapitalejere besidder minimum 5% af anpartskapitalen eller minimum 5% af stemmerettighederne:

Kristine Hjortsballe, Oppermansvej, Næstved