

NÆSTVED PAVA CENTER ApS

Tekstilbuen 5
4700 Næstved

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

18/09/2020

Kristine Marie 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

e-mailadresse: info@pava4700.dk

CVR-nr: 33786131

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2019 - 31. december 2019 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 18/09/2020

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. 44. Direktionen anser årets resultat som tilfredsstillende.

Usikkerhed om indregning af gæld til SKAT

Der er mellem selskabet og SKAT opstået tvivl omkring en række af selskabets betalinger til SKAT.

SKAT har i sine systemer fejlregistreret en række indbetalinger, som SKAT fortsat forsøger at finde.

SKAT har endnu ikke fundet de forsvundne beløb. I forløbet har SKATs sagsbehandler indikeret, at SKAT muligvis vil bede selskabet genindbetale beløbene, såfremt SKAT ikke får udredet dem.

Den præcise opgørelse af fejlindbetalingerne er ikke opgjort pr. balancetidspunktet.

Renteopkrævninger fra SKAT på baggrund af fejlen er ikke opgjort og ikke indregnet på balancetidspunktet.

Kapitaltab

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

Som følge af de generelle usikkerheder ved statens nedlukning af samfundet fra foråret 2020 og i tiden herefter samt de restriktioner selskabet og dets kunder og samarbejdspartnere har været underlagt, kan dette påvirke resultateterne og den økonomiske situation hos selskabets kunder, såvel som hos selskabet.

Den endelige effekt af forholdene omkring nedlukningen er ikke kendt på tidspunktet for aflæggelsen af årsrapporten, og årsrapporten giver ikke udtryk for den effekt, der måtte være af de efterfølgende begivenheder.

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)
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. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		669.114	935.937
Lønninger		-587.281	-637.204
Andre omkostninger til social sikring		-16.049	-22.038
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-77.500
Resultat af ordinær primær drift		65.784	199.195
Andre finansielle indtægter		500	0
Øvrige finansielle omkostninger		-8.616	-44.504
Ordinært resultat før skat		57.668	154.691
Andre skatter		-13.277	-138.591
Årets resultat		44.391	16.100
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		44.391	16.100
I alt		44.391	16.100

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt		0	0
Deposita		88.500	88.500
Finansielle anlægsaktiver i alt		88.500	88.500
Anlægsaktiver i alt		88.500	88.500
Råvarer og hjælpematerialer		70.000	25.000
Varebeholdninger i alt		70.000	25.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		191.458	112.900
Udskudte skatteaktiver		121.562	134.839
Tilgodehavender i alt		313.020	247.739
Likvide beholdninger		24.376	59.353
Omsætningsaktiver i alt		407.396	332.092
Aktiver i alt		495.896	420.592

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-913.916	-958.308
Egenkapital i alt		-833.916	-878.308
Gæld til banker		292.847	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		414.949	350.756
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		622.016	948.144
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.329.812	1.298.900
Gældsforpligtelser i alt		1.329.812	1.298.900
Passiver i alt		495.896	420.592

Noter

1. 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.

Der er tvivl om den præcise opgørelse af selskabets gæld til SKAT. Der henvises til ledelsens beretning herom.

2. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	2