



Revisionscentret Aabenraa
Godkendt revisionsaktieselskab

Haderslevvej 6
6200 Aabenraa
T 7462 4949
F 7462 4950
E aabenraa@revisor.dk
W www.revisor.dk

CVR nr. 29 69 56 36

FSR - danske revisorer

Til Erhvervsstyrelsen

Sønderborg Pava ApS
Grundtvigs Allè 180
6400 Sønderborg

CVR nr. 36 98 38 33

Årsrapport for 1. januar 2016 - 31. december 2016

(2. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære generalforsamling

den 16 / 3 2017

Dirigent Finn Møller

Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Tinglev
Tønder

Tal tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13-14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Sønderborg Pava ApS, Sønderborg.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

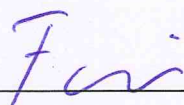
Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter ledelsens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 28. februar 2017

Direktionen



Finn Møller

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Sønderborg Pava ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sønderborg Pava ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

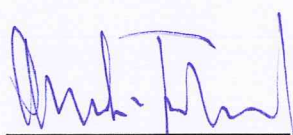
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aabenraa, den 28. februar 2017

Revisionscentret Aabenraa

Godkendt revisionsaktieselskab

CVR nr. 29 69 56 36



Michael Munk-Fredslund
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med rustbeskyttelsesbehandling i henhold til aftale med Pava Produkter A/S og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets andet regnskabsår viser stor stabilitet. Omkostningerne har fundet et fornuftigt niveau. Resultatopgørelsen for 2016 viser et overskud på kr. 248.468 mod et resultat på kr. 57.370 sidste år, og balancen pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.363.363.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsen er udarbejdet efter princippet:

Artsopdeling i beretningsform og balancen efter princippet kontoform.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved gæld, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-40 år	80%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20%
Småanskaffelser under kr. 12.900	omkostningsført	0%

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

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver henholdsvis passiver og omfatter afholdte omkostninger, eller modtagne indtægter, vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 med overvejende sandsynlighed 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse for året 2016

Note	Kr.	Sidste år
Bruttofortjeneste	1.364.054	1.397.035
1. Personaleomkostninger	-890.029	-1.127.122
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-102.000</u>	<u>-102.000</u>
Resultat før finansielle poster	372.025	167.913
Andre finansielle indtægter	0	1.270
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-53.575</u>	<u>-81.674</u>
Ordinært resultat før skat	318.450	87.509
Skat af årets resultat	<u>-69.982</u>	<u>-30.140</u>
Årets resultat	<u><u>248.468</u></u>	<u><u>57.370</u></u>
 Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	50.000
Overført resultat	<u>145.068</u>	<u>7.370</u>
Disponeret i alt	<u><u>248.468</u></u>	<u><u>57.370</u></u>

Bruttofortjeneste

Resultatopgørelsen er udarbejdet i sammendraget form (benævnt bruttofortjeneste/ bruttotab) i overensstemmelse med Årsregnskabslovens § 32.

Balance pr. 31. december 2016

Note	Kr.	%	Sidste år	%
AKTIVER				
<u>Anlægsaktiver</u>				
Goodwill	560.000	21,9	630.000	23,8
Immaterielle anlægsaktiver i alt	560.000	21,9	630.000	23,8
Grunde og bygninger	1.776.000	69,4	1.788.000	67,6
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	108.450	4,2	128.450	4,9
Materielle anlægsaktiver i alt	1.884.450	73,6	1.916.450	72,4
 Anlægsaktiver i alt	 2.444.450	 95,5	 2.546.450	 96,2
<u>Omsætningsaktiver</u>				
Råvarer og hjælpematerialer	26.000	1,0	20.900	0,8
Varebeholdning i alt	26.000	1,0	20.900	0,8
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	84.045	3,3	65.118	2,5
Andre tilgodehavender	3.982	0,2	10.603	0,4
Tilgodehavender i alt	88.027	3,4	75.721	2,9
Likvide beholdninger i alt	1.740	0,1	3.231	0,1
 Omsætningsaktiver i alt	 115.767	 4,5	 99.852	 3,8
 Aktiver i alt	 2.560.217	 100,0	 2.646.302	 100,0

Balance pr. 31. december 2016

Note	Kr.	%	Sidste år	%
PASSIVER				
<u>Egenkapital</u>				
Virksomhedskapital	50.000	2,0	50.000	1,9
Overført resultat	1.209.963	47,3	1.064.895	40,2
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>103.400</u>	<u>4,0</u>	<u>50.000</u>	<u>1,9</u>
Egenkapital i alt	<u>1.363.363</u>	<u>53,3</u>	<u>1.164.895</u>	<u>44,0</u>
<u>Hensatte forpligtelser</u>				
Hensættelser til udskudt skat	<u>199.782</u>	<u>7,8</u>	<u>218.680</u>	<u>8,3</u>
<u>Gældsforpligtelser (lang- og kortfristet)</u>				
2. Gæld til realkreditinstitutter	<u>461.378</u>	<u>18,0</u>	<u>504.878</u>	<u>19,1</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>461.378</u>	<u>18,0</u>	<u>504.878</u>	<u>19,1</u>
2. Kortfristet del af langfristet gæld	44.000	1,7	43.400	1,6
Kreditinstitutter	109.910	4,3	312.513	11,8
Leverandører af varer og tjenesteydelser	131.914	5,2	170.476	6,4
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	<u>249.870</u>	<u>9,8</u>	<u>231.461</u>	<u>8,7</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>535.694</u>	<u>20,9</u>	<u>757.850</u>	<u>28,6</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>997.072</u>	<u>38,9</u>	<u>1.262.727</u>	<u>47,7</u>
Passiver i alt	<u>2.560.217</u>	<u>100,0</u>	<u>2.646.302</u>	<u>100,0</u>
3. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser				

Noter til årsrapporten

	Kr.	Sidste år
Note 1. Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>2</u>	<u>2</u>

Personaleomkostninger kan specificeres således:

Løn og gager	757.784	1.018.536
Pensioner	50.448	39.750
Andre omkostninger til social sikring	15.723	7.233
Andre interne personaleomkostninger	<u>66.074</u>	<u>61.603</u>
	<u>890.029</u>	<u>1.127.122</u>

Note 2. Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld primo år	Gæld ultimo år	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	<u>548.278</u>	<u>505.378</u>	<u>44.000</u>	<u>290.000</u>
	<u>548.278</u>	<u>505.378</u>	<u>44.000</u>	<u>290.000</u>

Note 3. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pant i aktiver

På selskabets bygninger og grund beliggende Grundtvigs Alle' 180, matr. nr. 4063, er tinglyst følgende hæftelser:

1. Realkredit Danmark A/S, hovedstol kr. 710.000
2. Ejerpantebrev Frøs Herreds Sparekasse kr. 500.000

Ejerpantebrev er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Bygninger og grund er i balancen opført til kr.	<u>1.776.000</u>	<u>1.788.000</u>
---	------------------	------------------

Virksomhedspant

Til sikkerhed for bankgæld på 110 t.kr. har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 100 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Goodwill	<u>560.000</u>	<u>630.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>108.450</u>	<u>128.450</u>
Tilgodehavende fra salg	<u>84.045</u>	<u>65.118</u>
Varebeholdninger	<u>26.000</u>	<u>20.900</u>