

Pavillon ApS
Jernbanegade 10
2800 Kgs. Lyngby
CVR-nr. 37 10 38 10

Årsrapport 2015/16

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den /

Dirigent, Erdogan Aslan

Indholdsfortegnelse

	side
Påtegning	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors assistanceerklæring	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 23. september - 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Pavillon ApS for regnskabsåret 23. september 2015 - 31. december 2016.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 23. september 2015 - 31. december 2016.

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

Vi kan tillige oplyse, at ingen af selskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og at der ikke påhviler selskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 8. juni 2017

Direktionen

Erdogan Aslan

Sema Aslan

Direktionen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Den uafhængige revisors assistanceerklæring

Til kapitalejerne i Pavillon ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Pavillon ApS for regnskabsåret 23. september 2015 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som de har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisors Ethiske 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Roskilde, den 8. juni 2017

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr.: 28 99 13 55



Linnea Weinreich
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Pavillonen ApS
Jernbanegade 10
2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr.: 37 10 38 10
Stiftet: 23. september 2015
Hjemsted: Kgs. Lyngby
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Erdogan Aslan
Sema Aslan

Revisor

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer
Universitetsparken 2
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har bestået af at yde boligstøtte samt anden aktivitet i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 23. september 2015 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. -6.542. Balancen viser en egenkapital på kr. 43.458.

Det er selskabets første regnskabsår, og aktiviteten har omfattet 16 måneder.

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende. Regnskabsåret har været påvirket af opstartsomkostninger, hvorved egenkapitalen er tabt. Der er igangsat nye aktiviteter, og kapitalen forventes reetableret over det kommende år via egenindtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Regnskabspraksis

Årsregnskabet for Pavillonen ApS er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Da det er selskabets første regnskabsår, er der ikke anført sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg eller fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og nominelt beløb.

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

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt fakturering 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 salg, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Regnskabspraksis - fortsat

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 en vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år
Indretning af lejede lokaler	3 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Regnskabspraksis - fortsat

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig 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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 skatteværdier, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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 skatteaktiver 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 indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 23. september - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
BRUTTORESULTAT	-12.500
1 Personaleomkostninger	0
2 Afskrivninger	<u>0</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-12.500
Finansielle indtægter	3.958
3 Finansielle omkostninger	<u>0</u>
RESULTAT FØR SKAT	-8.542
4 Skat af årets resultat	<u>2.000</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-6.542</u></u>

Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	0
Overført resultat	<u>-6.542</u>
FORDELT	<u><u>-6.542</u></u>

Balance pr. 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	2016 kr.
5 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	48.958
6 Udskudte skatteaktiver	2.000
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>
Tilgodehavender	<u>50.958</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>50.958</u>
AKTIVER	<u><u>50.958</u></u>

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	2016 kr.
Selskabskapital	50.000
Overført resultat	-6.542
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>
7 EGENKAPITAL	<u>43.458</u>
Anden gæld	<u>7.500</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>7.500</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>7.500</u>
PASSIVER	<u><u>50.958</u></u>

Noter

	2015/16 kr.
1 Personaleomkostninger	
Løn og gager	0
Andre omkostninger til social sikring	0
	<u>0</u>
	<u>0</u>
2 Afskrivninger	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0
Indretning af lejede lokaler	0
	<u>0</u>
	<u>0</u>
3 Finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	0
	<u>0</u>
	<u>0</u>
4 Skat af årets resultat	
Beregnet skat af årets resultat	0
Regulering af udskudt skat	-2.000
	<u>-2.000</u>
	<u>-2.000</u>

Noter

5 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

<u>Ledelseskategori</u>	<u>Tilgodehavende kr.</u>	<u>Rentefod %</u>	<u>Tilbagebetalt i året kr.</u>	<u>Væsentlige vilkår i øvrigt</u>
Direktionen	48.958	8,05%	5.000	Ingen

Lånet med direktionen/bestyrelsesmedlemmet/aktionæren er optaget i regnskabsåret.

6 Hensættelser til udskudt skat/skatteaktiv

	<u>31/12 2016 kr.</u>
Hensættelser til udskudt skat, primo	0
Regulering af udskudt skat, primo	0
Udskudt skat af årets resultat	<u>-2.000</u>
	<u>-2.000</u>

7 Egenkapital

	<u>Selskabskapital kr.</u>	<u>Overført resultat kr.</u>	<u>Udbytte kr.</u>
Egenkapital, primo	50.000	0	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Forslag til resultatdisponering	<u>0</u>	<u>-6.542</u>	<u>0</u>
Egenkapital, ultimo	<u>50.000</u>	<u>-6.542</u>	<u>0</u>

Selskabskapitalen består af 50.000 anpartar á nominelt kr. 1.
Kapitalen er ikke opdelt i særlige klasser.

Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.