

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Viby Ny Pava Center ApS

Birkegårdsvej 28 A

8361 Hasselager

CVR-nr. 40 44 74 23

Årsrapport for 2019/20

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 17/11 2020

Peder Fænø
Dirigent

Når overblik
samler brikkerne
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 9. april 2019 - 30. juni 2020 | 9 |
| Balance pr. 30. juni 2020 | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter til årsrapporten | 13 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Viby Ny Pava Center ApS
Birkegårdsvej 28 A
8361 Hasselager

CVR-nr.: 40 44 74 23
Regnskabsperiode: 9. april 2019 - 30. juni 2020
Hjemsted: Aarhus

Direktion

Peder Fænø

Revisor

Roesgaard
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Pengeinstitut

Den Jyske Sparekasse

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 9. april 2019 - 30. juni 2020 for Viby Ny Pava Center ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 9. april 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby, den 24. september 2020

Direktion

Peder Fænø

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Viby Ny Pava Center ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Viby Ny Pava Center ApS for regnskabsåret 9. april 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 24. september 2020

Roesgaard

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Flemming Nymann
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35455

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med undervognsbehandling af biler og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et underskud på kr. 196.714, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en negativ egenkapital på kr. 146.714.

Det er selskabets første regnskabsår og årets resultat er påvirket af etableringsomkostninger.

Selskabets egenkapital er negativ som følge af driftsunderskud i selskabets første regnskabsår. Aktiviteten og indtjeningen har været stigende fra foråret 2020 og der forventes driftsoverskud i det kommende regnskabsår. Driftens likviditetsbidrag m.v. vil sikre likviditeten til gennemførelse af aktiviteterne i 2020/21.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Viby Ny Pava Center ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2019/20 er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af 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.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Anvendt regnskabspraksis

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4-5 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat 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 gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 9. april 2019 - 30. juni 2020

| | <u>Note</u> | <u>2019/20</u> kr. |
|---|-------------|-------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 488.794 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>(653.026)</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | (164.232) |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>(80.995)</u> |
| Resultat før finansielle poster | | (245.227) |
| Finansielle omkostninger | | <u>(4.256)</u> |
| Resultat før skat | | (249.483) |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>52.769</u> |
| Årets resultat | | <u>(196.714)</u> |
| Overført resultat | | <u>(196.714)</u> |
| | | <u>(196.714)</u> |

Balance pr. 30. juni 2020

| | <u>Note</u> | <u>2020</u> kr. |
|---|-------------|--------------------|
| Aktiver | | |
| Goodwill | | 220.833 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 3 | <u>220.833</u> |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 158.368 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | <u>158.368</u> |
| Deposita | | 53.750 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>53.750</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>432.951</u> |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 89.647 |
| Varebeholdninger | | <u>89.647</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 101.593 |
| Udskudt skatteaktiv | | 52.769 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 100.712 |
| Tilgodehavender | | <u>255.074</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>25.378</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>370.099</u> |
| Aktiver i alt | | <u>803.050</u> |

Balance pr. 30. juni 2020

| | <u>Note</u> | <u>2020</u> kr. |
|--|-------------|--------------------|
| Passiver | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 |
| Overført resultat | | (196.714) |
| Egenkapital | | (146.714) |
| Selskabsdeltagere og ledelse | | 647.977 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 5 | 647.977 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 106.796 |
| Anden gæld | | 194.991 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 301.787 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 949.764 |
| Passiver i alt | | 803.050 |
| Usikkerhed ved indregning og måling | 7 | |
| Selskabets fremtidige finansiering | 6 | |
| Eventualforpligtelser | 8 | |

Egenkapitaloppgørelse

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|----------------------------------|---------------------------------|------------------------------|------------------|
| Egenkapital 9. april 2019 | 50.000 | 0 | 50.000 |
| Årets resultat | 0 | (196.714) | (196.714) |
| Egenkapital 30. juni 2020 | 50.000 | (196.714) | (146.714) |

Noter til årsrapporten

| | <u>2019/20</u> |
|--|------------------------|
| | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | |
| Lønninger | 595.119 |
| Pensioner | 35.186 |
| Andre omkostninger til social sikring | 9.139 |
| Andre personaleomkostninger | <u>13.582</u> |
| | <u>653.026</u> |
| | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> |
| | |
| 2 Skat af årets resultat | |
| Årets udskudte skat | <u>(52.769)</u> |
| | <u>(52.769)</u> |
| | |
| 3 Immaterielle anlægsaktiver | |
| | <u>Goodwill</u> |
| Kostpris 9. april 2019 | 0 |
| Tilgang i årets løb | <u>250.000</u> |
| Kostpris 30. juni 2020 | <u>250.000</u> |
| | |
| Af- og nedskrivninger 9. april 2019 | 0 |
| Årets afskrivninger | <u>29.167</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2020 | <u>29.167</u> |
| | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020 | <u>220.833</u> |
| | |
| Afskrives over | <u>10 år</u> |

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|---|--|
| Kostpris 9. april 2019 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 292.196 |
| Afgang i årets løb | (90.000) |
| Kostpris 30. juni 2020 | <u>202.196</u> |
| Af- og nedskrivninger 9. april 2019 | 0 |
| Årets afskrivninger | 51.828 |
| Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | (8.000) |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2020 | <u>43.828</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020 | <u>158.368</u> |

5 Langfristede gældsforpligtelser

| | 2020 |
|-------------------------------------|-----------------------|
| Selskabsdeltagere og ledelse | kr. |
| Mellem 1 og 5 år | <u>647.977</u> |
| Langfristet del | 647.977 |
| Kortfristet del | 0 |
| | <u>647.977</u> |

Noter til årsrapporten

6 Selskabets fremtidige finansiering

Der henvises til ledelsesberetningen

7 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets skatteaktiv baserer sig primært på fremførbare skattemæssige underskud. I forbindelse med indregningen har ledelsen vurderet, at det er muligt at udnytte værdien heraf gennem fremtidig indtjening over en rimelig periode på 3 - 5 år. Der kan være usikkerhed knyttet til denne vurdering.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler med en samlet forpligtelse på t.kr. 384.

Selskabet har indgået aftale om leje af erhvervslokaler, hvor huslejeforpligtelsen i opsigelsesperioden udgør t.kr. 304.