

Viby Ny Pava Center ApS

**Birkegårdsvej 28 A
8361 Hasselager**

CVR-nr. 40 44 74 23

Årsrapport for 2021/22

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 01/11 2022

Peder Fænø
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022 | 9 |
| Balance pr. 30. juni 2022 | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Viby Ny Pava Center ApS
Birkegårdsvej 28 A
8361 Hasselager

CVR-nr.: 40 44 74 23
Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022
Hjemsted: Aarhus

Direktion

Peder Fænø

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Pengeinstitut

Vestjysk Bank

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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 1. november 2022

Direktion

Peder Fænø

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Viby Ny Pava Center ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Viby Ny Pava Center ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 1. november 2022

Roesgaard

Godkendt 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 2021/22 udviser et overskud på kr. 183.418, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på kr. 394.361.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Viby Ny Pava Center ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Ændring i klassifikationen

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende område:

Klassifikationen af personaleomkostninger er ændret således, at posten alene omfatter lønninger, pensioner og andre omkostninger til social sikring (ATP-bidrag, bidrag til arbejdsskade- og andre former for syge- og ulykkesforsikring samt bidrag til AER, barselsfond og lignende). Det betyder, at andre personaleomkostninger (firmabil/telefon, skattefrie godtgørelser, arbejdstøj, kursus/uddannelse, julefrokost/firmafester/medarbejderarrangementer) nu i stedet indgår under andre eksterne omkostninger. Ændringen medfører, at personaleomkostninger er reduceret med 30 t.kr. i 2021/22 samt 25 t.kr. i 2020/21, og andre eksterne omkostninger er øget tilsvarende.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 mv. 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 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 eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris.

Kostpris for fremstillede færdigvarer omfatter anskaffelsespris.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Udbytte

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

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 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. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022

| | <u>Note</u> | <u>2021/22</u> kr. | <u>2020/21</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.531.241 | 1.645.684 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>(1.195.968)</u> | <u>(956.469)</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 335.273 | 689.215 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>(84.577)</u> | <u>(78.106)</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 250.696 | 611.109 |
| Finansielle omkostninger | | <u>(11.456)</u> | <u>(4.472)</u> |
| Resultat før skat | | 239.240 | 606.637 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>(55.822)</u> | <u>(135.981)</u> |
| Årets resultat | | <u>183.418</u> | <u>470.656</u> |
| | | | |
| Foreslået udbytte | | 114.400 | 113.000 |
| Overført resultat | | <u>69.018</u> | <u>357.656</u> |
| | | <u>183.418</u> | <u>470.656</u> |

Balance pr. 30. juni 2022

| | <u>Note</u> | <u>2022</u> kr. | <u>2021</u> kr. |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | 170.833 | 195.833 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 3 | <u>170.833</u> | <u>195.833</u> |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 120.485 | 160.262 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | <u>120.485</u> | <u>160.262</u> |
| Deposita | | 53.750 | 53.750 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>53.750</u> | <u>53.750</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>345.068</u> | <u>409.845</u> |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 165.800 | 96.037 |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 16.500 | 16.500 |
| Varebeholdninger | | <u>182.300</u> | <u>112.537</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 185.025 | 245.967 |
| Andre tilgodehavender | | 26.788 | 8.155 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 50.858 | 77.075 |
| Tilgodehavender | | <u>262.671</u> | <u>331.197</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>1.408</u> | <u>486.467</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>446.379</u> | <u>930.201</u> |
| Aktiver i alt | | <u>791.447</u> | <u>1.340.046</u> |

Balance pr. 30. juni 2022

| | <u>Note</u> | <u>2022</u> kr. | <u>2021</u> kr. |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 229.961 | 160.942 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 114.400 | 113.000 |
| Egenkapital | | 394.361 | 323.942 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 7.298 | 5.222 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 7.298 | 5.222 |
| Selskabsdeltagere og ledelse | | 0 | 200.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 5 | 0 | 200.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 26.839 | 89.322 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 5 | 78.593 | 189.934 |
| Selskabsskat | | 53.746 | 77.990 |
| Anden gæld | | 230.610 | 453.636 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 389.788 | 810.882 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 389.788 | 1.010.882 |
| Passiver i alt | | 791.447 | 1.340.046 |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|----------------------------------|---------------------------------|------------------------------|--|----------------|
| Egenkapital 1. juli 2021 | 50.000 | 160.943 | 113.000 | 323.943 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (113.000) | (113.000) |
| Årets resultat | 0 | 69.018 | 114.400 | 183.418 |
| Egenkapital 30. juni 2022 | 50.000 | 229.961 | 114.400 | 394.361 |

Noter til årsrapporten

| | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|--|------------------|-----------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.144.999 | 900.509 |
| Pensioner | 21.412 | 35.435 |
| Andre omkostninger til social sikring | 29.557 | 20.525 |
| | <u>1.195.968</u> | <u>956.469</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>4</u> | <u>3</u> |
| | | |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 53.746 | 77.990 |
| Årets udskudte skat | 2.076 | 57.991 |
| | <u>55.822</u> | <u>135.981</u> |
| | | |
| 3 Immaterielle anlægsaktiver | | |
| | | <u>Goodwill</u> |
| Kostpris 1. juli 2021 | | <u>250.000</u> |
| Kostpris 30. juni 2022 | | <u>250.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2021 | | 54.167 |
| Årets afskrivninger | | <u>25.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2022 | | <u>79.167</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022 | | <u>170.833</u> |
| | | |
| Afskrives over | | <u>10 år</u> |

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|--|--|
| Kostpris 1. juli 2021 | 257.196 |
| Tilgang i årets løb | 19.800 |
| Kostpris 30. juni 2022 | <u>276.996</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2021 | 96.934 |
| Årets afskrivninger | 59.577 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2022 | <u>156.511</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022 | <u>120.485</u> |

5 Langfristede gældsforpligtelser

| | 2022 | 2021 |
|---|----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| Selskabsdeltagere og ledelse | | |
| Mellem 1 og 5 år | <u>0</u> | <u>200.000</u> |
| Langfristet del | 0 | 200.000 |
| Øvrig kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse | <u>78.593</u> | <u>189.934</u> |
| Kortfristet del | <u>78.593</u> | <u>189.934</u> |
| | <u>78.593</u> | <u>389.934</u> |

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler med en samlet forpligtelse på t.kr. 160.

Selskabet har indgået aftale om leje af erhvervslokaler, hvor huslejeforpligtelsen i opsigelsesperioden udgør t.kr. 110.