

Pava-Centret Silkeborg ApS
Landskronavej 21
8600 Silkeborg

CVR-nummer 74653219

Årsrapport
1. januar 2022 - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 24. februar 2023



Niels Johansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Pava-Centret Silkeborg ApS
Landskronavej 21
8600 Silkeborg

CVR-nummer: 74653219
Regnskabsperiode: 1. januar 2022 - 31. december 2022

Direktion

Niels Johansen

Pengeinstitut

Nordea Bank, Vestergade 13 8600 Silkeborg

Revisor

Dansk Revision Silkeborg
Registreret revisionsaktieselskab
Hagemannsvej 4
8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2022 - 31. december 2022 for Pava-Centret Silkeborg ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

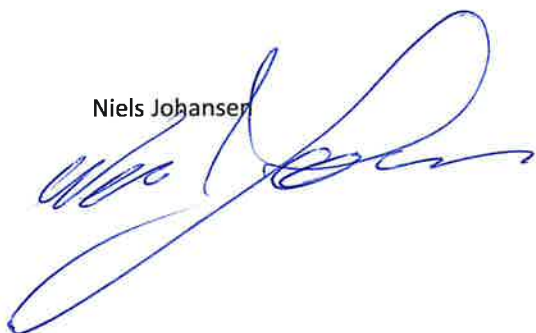
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, 24. februar 2023

Direktionen:

Niels Johansen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Pava-Centret Silkeborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Pava-Centret Silkeborg ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Silkeborg, 24. februar 2023

Dansk Revision Silkeborg

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 21678309



Hanne Pedersen
Registreret revisor
mne17249

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i udlejningsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

		2022	2021
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	1.824.283	153
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-2.495	-5
	Resultat før finansielle poster	1.821.788	148
1	Finansielle indtægter	36.544	64
2	Finansielle omkostninger	-183.505	-6
	Resultat før skat	1.674.827	206
3	Skat af årets resultat	-250.091	-46
	Årets resultat	1.424.736	160
Forslag til resultatdisponering:			
	Foreslået udbytte	137.000	100
	Ekstraordinært udloddet udbytte i løbet af året	15.210	0
	Overført resultat	1.272.527	60
	Resultatdisponering i alt	1.424.736	160
4	Antal beskæftigede		

Note	Balance	2022 DKK	2021 1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
	Grunde og bygninger	0	267
	Materielle anlægsaktiver	0	267
5	Kapitalandele i associerede virksomheder	24.000	24
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	328.000	415
	Finansielle anlægsaktiver	352.000	439
	Anlægsaktiver i alt	352.000	706
	Andre tilgodehavender	350.000	0
6	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	14
	Periodeafgrænsningsposter	4.375	0
	Tilgodehavender	354.375	14
7	Andre værdipapirer og kapitalandele	379.194	442
	Værdipapirer og kapitalandele	379.194	442
	Likvide beholdninger	1.072.538	3
	Omsætningsaktiver i alt	1.806.107	460
	Aktiver i alt	2.158.107	1.166

Note	Balance	2022 DKK	2021 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
8	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	1.642.700	370
	Foreslået udbytte	137.000	100
	Egenkapital i alt	1.904.700	595
	Hensættelser til udskudt skat	0	95
	Hensatte forpligtelser	0	95
	Gæld til realkreditinstitutter	0	303
	Langfristede gældsforpligtelser	0	303
	Gæld til realkreditinstitutter	0	39
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	45
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.000	32
	Selskabsskat	224.718	29
	Anden gæld	14.689	28
	Kortfristede gældsforpligtelser	253.407	173
	Gældsforpligtelser i alt	253.407	476
	Passiver i alt	2.158.107	1.166
9	Eventualforpligtelser		
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal 1.000 DKK	Overført resultat 1.000 DKK	Foreslået udbytte 1.000 DKK	I alt 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december				
Saldo primo	125	370	100	595
Ekstraordinært udbytte	0	-15	15	0
Udbetalt udbytte	0	0	-115	-115
Årets resultat	0	1.288	137	1.425
Egenkapital ultimo	125	1.643	137	1.905

	2022	2021
Noter	DKK	1.000 DKK
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, associerede virksomheder	0	16
Renteindtægter, pengeinstitutter	1	0
Renteindtægter, gældsbeviser, udlån m.m.	4.375	0
Renteindtægter, selskabsdeltager	829	0
Kursgevinster på tilgodehavender og gæld	8.330	0
Aktieindkomst uden indeholdt udbytteskat	23.008	6
Dagsværdireguleringer, værdipapirer, omsætningsaktiver skattepligtig	0	42
Finansielle indtægter i alt	36.544	64
2 Finansielle omkostninger		
Renter associerede virksomheder	83.062	0
Renter, pengeinstitutter	2.696	1
Renter, selskabsdeltager	0	0
Renter Nordea Kredit	1.390	3
Renter, ej skattemæssig fradrag	1.247	0
Restskattetillæg til selskabsskat	1.231	1
Gebyrer, ikke skattemæssig fradrag	3.500	0
Depotgebyr	2.704	0
Låneomkostninger o/ 2 år	5.204	0
Dagsværdireguleringer, værdipapirer, omsætningsaktiver skattepligtig	82.471	0
Finansielle omkostninger i alt	183.505	6
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	344.718	47
Regulering af udskudt skat	-94.627	-1
Skat af årets resultat i alt	250.091	46
4 Antal beskæftigede		
Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 1 beskæftigede (sidste år 1).		

Noter	2022	2021
	DKK	1.000 DKK
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	24.000	24
Kostpris 31. december	24.000	24
Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	24.000	24
Navn	Hjemsted	Ejerandel
Nika Ejendomme ApS	8600 Silkeborg	48%
6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	14
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt	0	14
Tilgodehavende er forrentet med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10,00% hvilket ultimo året svarer til 9,65%.		
Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for lånet.		
7 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Børsnoterede aktier	461.666	400
Årets værdiregulering indregnet i resultatopgørelsen	-82.471	42
Børsnoterede aktier i alt	379.194	442
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	379.194	442
8 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital, primo	125.000	125
Virksomhedskapital i alt	125.000	125
9 Eventualforpligtelser		
Ingen.		

	2022	2021
Noter	DKK	1.000 DKK

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter, er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med det modtagne udbytte fra disse.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	17%

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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

Anvendt regnskabspraksis

gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes til kostpris. Hvis genindvindingsværdien er lavere nedskrives til denne.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Finansielle indtægter".

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.