
PAVA 4000 ApS

CVR-nr.: 38872249

Håndværkervej 60
4000 Roskilde

Årsrapport
1. januar 2023 - 31. december 2023

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

06/06/2024

Morten Iversen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	PAVA 4000 ApS Håndværkervej 60 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 38872249 Regnskabsår: 01/01/2023 - 31/12/2023
Bankforbindelse	Jyske Bank A/S
Revisor	KROGH & THOMSEN I/S Ulvehavevej 36 7100 Vejle DK Danmark CVR-nr.: 19154408 P-enhed: 1003701975

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2023 for PAVA 4000 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 28/05/2024

Direktion

Morten Emil Hauge Iversen

Dan Olsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i PAVA 4000 ApS.

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PAVA 4000 ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

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.

Vejle, den 28/05/2024

KROGH & THOMSEN I/S
CVR-nr.: 19154408
Carsten Thomsen, mne1341
registreret revisor FSR

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive værksted med rustbeskyttelse af biler, synshal samt hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen udviser et underskud på kr. 20.710. Balancen pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 941.721.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Generelt

Anvendt regnskabspraksis er uændret fra tidligere år.

Resultatopgørelsen

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger.

Leasingudgifter udgiftsføres på forfaldstidspunktet.

Alle væsentlige indtægter og udgifter er periodiseret, således de omfatter den fulde regnskabsperiode.

Skat af årets resultat:

Den i resultatopgørelsen udgiftsførte skat er beregnet med 22% af årets resultat reguleret for skattemæssige dispositioner.

Der er afsat udskudt skat med 22% af skattemæssige reservationer samt af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

BRUTTOFORTJENESTE:

Virksomheden har i henhold til årsregnskabsloven valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger til én regnskabspost, benævnt bruttofortjeneste.

NETTOOMSÆTNING:

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i det år, hvor levering har fundet sted.

PERSONALEOMKOSTNINGER:

Personaleomkostninger omfatter udgifter til lønninger, pension og sociale omkostninger. Lønrefusion er fratrukket i lønninger.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER:

Andre eksterne omkostninger omfatter udgifter til salg, markedsføring, lokaler, administration og øvrige omkostninger.

FINANSIELLE POSTER:

Finansielle omkostninger omfatter renteudgifter og renteindtægter.

Balancen

IM- OG MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

Im- og materielle anlægsaktiver indregnes til anskaffelsessum. Der foretages herefter afskrivninger lineært over aktivernes forventede levetid:

Goodwill	7 år
Inventar og driftsmidler	5 - 8 år
Ombygning lejede lokaler	5 år

Småanskaffelser u/kr. 15.000 er udgiftsført i regnskabsåret.

VARELAGER:

Varelager består af indkøbte forbrugs- og handelsvarer og er optaget til indkøbspriser eller realisationspriser, hvor disse er lavere.

TILGODEHAVENDER:

Tilgodehavender indregnes til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab, der opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

GÆLDSPOSTER:

Gælden er medregnet med de nominelle beløb.

SELSKABSSKAT:

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 acontoskatte.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen.

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.

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		845.636	866.150
Personaleomkostninger	1	-705.358	-667.121
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-167.121	-172.930
Resultat af ordinær primær drift		-26.843	26.099
Andre finansielle indtægter		1.063	0
Øvrige finansielle omkostninger		0	-3.885
Ordinært resultat før skat		-25.780	22.214
Skat af årets resultat	3	5.070	-2.975
Årets resultat		-20.710	19.239
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-20.710	19.239
I alt		-20.710	19.239

Balance 31. december 2023

Aktiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Goodwill		320.000	440.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		320.000	440.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		62.200	26.200
Indretning af lejede lokaler		0	10.862
Materielle anlægsaktiver i alt		62.200	37.062
Deposita		46.570	45.192
Finansielle anlægsaktiver i alt		46.570	45.192
Anlægsaktiver i alt		428.770	522.254
Fremstillede varer og handelsvarer		90.000	70.000
Varebeholdninger i alt		90.000	70.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		44.260	74.537
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		18.656	0
Periodeafgrænsningsposter		78.260	133.670
Tilgodehavender i alt		141.176	208.207
Likvide beholdninger		593.001	445.066
Omsætningsaktiver i alt		824.177	723.273
AKTIVER I ALT		1.252.947	1.245.527

Balance 31. december 2023

Passiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		300.000	300.000
Overført resultat		641.721	662.431
Egenkapital i alt		941.721	962.431
Hensættelse til udskudt skat		27.000	6.000
Hensatte forpligtelser i alt		27.000	6.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		92.421	23.384
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	61.716
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		191.805	191.996
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		284.226	277.096
Gældsforpligtelser i alt		284.226	277.096
PASSIVER I ALT		1.252.947	1.245.527

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	300.000	662.431	962.431
Betalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-20.710	-20.710
Egenkapital, ultimo	300.000	641.721	941.721

DM Autoteknik Holding ApS, Roskilde ejer mere end 5% af selskabskapitalen.

Selskabskapitalen er uændret siden selskabets stiftelse.

Noter

1. Personalemkostninger

	2023	2022
	kr.	tkr.
Lønninger medarbejdere	636.622	623
Pension	63.859	39
Sociale omkostninger	4.877	5
	<u>705.358</u>	<u>667</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2023	2022
	kr.	tkr.
Inventar og driftsmidler	36.259	30
Inventar u/kr. 15.000	0	12
Goodwill	120.000	120
Ombygning lejede lokaler	10.862	11
	<u>167.121</u>	<u>173</u>

3. Skat af årets resultat

Selskabet har i regnskabsåret modtaget kr. 26.070 retur i selskabsskat.

	2023	2022
	kr.	tkr.
Eventual skat	3.000	3
Skat af årets indkomst	0	26
Regulering tidligere år	-25	-1
	<u>2.975</u>	<u>28</u>

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Sikkerhedsstillelser:

Ingen.

Øvrige forpligtelser:

	2023	2022
	kr.	tkr.
Leasingforpligtelse - 1 aftale	158.000	312

Selskabet er sambeskattet med søster- og moderselskab. Selskabet kan ifalde hæftelse for selskabs- og udbytteskat.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2023
	2