
PAVA 4000 ApS

CVR-nr.: 38872249

Håndværkervej 60
4000 Roskilde

Årsrapport
1. januar 2022 - 31. december 2022

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

29/06/2023

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: 01/01/2022 - 31/12/2022

Bankforbindelse Jyske Bank A/S

Revisor KROGH & THOMSEN I/S
Ulvehavevej 36
7100 Vejle
DK Danmark
CVR-nr.: 19154408
P-enhed: 1003701975

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2022 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 2022 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 06/03/2023

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 2022 - 31. december 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers 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 revisorerers 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 06/03/2023

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 overskud på kr. 19.239. Balancen pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 962.431.

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 bruttfortjeneste.

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 OMKOSTNINGER:

Finansielle omkostninger omfatter renteudgifter.

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 acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen.

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.

Resultatopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		866.150	340.723
Personaleomkostninger	1	-667.121	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-172.930	-168.867
Resultat af ordinær primær drift		26.099	171.856
Øvrige finansielle omkostninger		-3.885	-12.542
Ordinært resultat før skat		22.214	159.314
Skat af årets resultat	3	-2.975	-27.875
Årets resultat		19.239	131.439
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	125.000
Overført resultat		19.239	6.439
I alt		19.239	131.439

Balance 31. december 2022

Aktiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Goodwill		440.000	560.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		440.000	560.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		26.200	56.650
Indretning af lejede lokaler		10.862	21.723
Materielle anlægsaktiver i alt		37.062	78.373
Deposita		45.192	42.380
Finansielle anlægsaktiver i alt		45.192	42.380
Anlægsaktiver i alt		522.254	680.753
Fremstillede varer og handelsvarer		70.000	70.000
Varebeholdninger i alt		70.000	70.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		74.537	81.684
Andre tilgodehavender		0	17.656
Periodeafgrænsningsposter		133.670	69.650
Tilgodehavender i alt		208.207	168.990
Likvide beholdninger		445.066	599.687
Omsætningsaktiver i alt		723.273	838.677
AKTIVER I ALT		1.245.527	1.519.430

Balance 31. december 2022

Passiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		300.000	300.000
Overført resultat		662.431	643.192
Forslag til udbytte		0	125.000
Egenkapital i alt		962.431	1.068.192
Hensættelse til udskudt skat		6.000	3.000
Hensatte forpligtelser i alt		6.000	3.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		23.384	107.941
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		61.716	0
Skyldig selskabsskat		0	26.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		191.996	314.297
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		277.096	448.238
Gældsforpligtelser i alt		277.096	448.238
PASSIVER I ALT		1.245.527	1.519.430

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	300.000	643.192	125.000	1.068.192
Betalt udbytte	0	0	-125.000	-125.000
Årets resultat	0	19.239	0	19.239
Egenkapital, ultimo	300.000	662.431	0	962.431

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

Selskabskapitalen er uændret siden selskabets stiftelse.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2022	2021
	kr.	tkr.
Lønninger medarbejdere	623.268	682
Pension	38.417	58
Sociale omkostninger	5.436	12
	<u>667.121</u>	<u>752</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2022	2021
	kr.	tkr.
Inventar og driftsmidler	30.450	35
Inventar u/kr. 15.000	11.619	3
Goodwill	120.000	120
Ombygning lejede lokaler	10.861	11
	<u>172.930</u>	<u>169</u>

3. Skat af årets resultat

Selskabet har i regnskabsåret betalt kr. i selskabsskat.

	2022	2021
	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:

	2022	2021
	kr.	tkr.
Leasingforpligtelse - 3 aftaler	312.000	25

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

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2022
	2