

ANNE COSMUS ApS

Kongevejen 325
2840 Holte

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

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

04/06/2018

Anne Cosmus
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

ANNE COSMUS ApS

Kongevejen 325

2840 Holte

Telefonnummer: 45420788

CVR-nr: 16053279

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Revisor

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Havneholmen 29

1561 København V

DK Danmark

CVR-nr: 20222670

P-enhed: 1002977095

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2017 – 31. december 2017 for Anne Cosmus 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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 04/06/2018

Direktion

Anne Cosmus

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ANNE COSMUS ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ANNE COSMUS ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

København, 04/06/2018

Steen Klit Andersen , mne10425
Statsautoriseret revisor
BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR: 20222670

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive bedemandsvirksomhed og handel.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har haft et mindre tilfredsstillende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke indtrådt begivenheder efter regnskabsårets slutning af negativ økonomisk art.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Indtægtskriterium

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i takt med faktureringen. Faktureringen udføres i tilknytning til levering og risikoovergang til køber. Nettoomsætningen omfatter herved det i regnskabsåret fakturerede og leverede salg med fradrag af moms og ydede rabatter.

Bruttofortjeneste

Består af nettoomsætning med fradrag af direkte omkostninger til råvarer mv og andre eksterne omkostninger hidrørende fra distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

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.

Finansielle poster

Under finansielle poster indgår renteindtægter og udgifter, samt tillæg og godtgørelser vedrørende acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat til betaling af den skattepligtige indkomst og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat eller til reguleringer af tidligere års resultater, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver, bortset fra erhvervslejligheden, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 klart til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventede brugstider:

Automobiler 7 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Erhvervslejligheden måles til den offentlige ejendomsvurdering pr. 1/10 2007 med tillæg af efterfølgende forbedringer og med fradrag af afskrivninger af ejendommens bygningsværdi, der afskrives over en periode på 25 år.

Finansielle anlægsaktiver
Måles til anskaffelsessum.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver og finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab baseret på en individuel vurdering af tilgodehavenderne.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst med fradrag af betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat beregnes 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Udbytte der forventes udbetalt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenue efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelse over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat		2.883.491	3.271.618
Personaleomkostninger	1	-2.743.217	-2.528.571
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-161.752	-168.716
Resultat af ordinær primær drift		-21.478	574.331
Øvrige finansielle omkostninger		-17.566	-20.019
Ordinært resultat før skat		-39.044	554.312
Skat af årets resultat	3	-3.153	-128.716
Årets resultat		-42.197	425.596
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.000	50.000
Overført resultat		-92.197	375.596
I alt		-42.197	425.596

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Grunde og bygninger		1.363.111	1.400.009
Produktionsanlæg og maskiner		497.284	610.684
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		41.516	52.969
Materielle anlægsaktiver i alt	4	1.901.911	2.063.662
Andre tilgodehavender		87.411	90.064
Finansielle anlægsaktiver i alt		87.411	90.064
Anlægsaktiver i alt		1.989.322	2.153.726
Fremstillede varer og handelsvarer		101.705	83.683
Varebeholdninger i alt		101.705	83.683
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.043.135	740.346
Periodeafgrænsningsposter		25.986	0
Tilgodehavender i alt		1.069.121	740.346
Likvide beholdninger		481.179	829.611
Omsætningsaktiver i alt		1.652.005	1.653.640
Aktiver i alt		3.641.327	3.807.366

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		470.985	470.985
Reserve for opskrivninger		306.061	306.061
Overført resultat		870.441	962.639
Forslag til udbytte		50.000	50.000
Egenkapital i alt		1.697.487	1.789.685
Hensættelse til udskudt skat		201.157	211.105
Hensatte forpligtelser i alt		201.157	211.105
Gæld til realkreditinstitutter		857.818	857.818
Langfristede gældsforpligtelser i alt		857.818	857.818
Modtagne forudbetalinger fra kunder		26.000	26.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		385.339	350.693
Skyldig selskabsskat		11.374	129.514
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		456.530	436.929
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.622	5.622
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		884.865	948.758
Gældsforpligtelser i alt		1.742.683	1.806.576
Passiver i alt		3.641.327	3.807.366

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017	2016
	kr.	kr.
Løn og gager	2.505.482	2.458.028
Pensionsbidrag	34.408	34.408
Lønrefusioner	-103.445	-218.715
Andre omkostninger til social sikring	31.641	25.888
Kørselsgodtgørelse	121.952	78.156
Øvrige personaleomkostninger	153.179	150.806
I alt	<u>2.743.217</u>	<u>2.528.571</u>

Gennemsnitligt beskæftigede i regnskabsåret har været 5, hvor det i 2016 var 4.

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017	2016
	kr.	kr.
Bygninger	36.899	51.021
Produktionsanlæg og maskiner	113.400	113.400
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.453	4.295
	<u>161.752</u>	<u>168.716</u>

3. Skat af årets resultat

	2017	2016
	kr.	kr.
Aktuel skat	11.374	129.514
Ændring af udskudt skat	-9.948	-1.370
Regulering vedrørende tidligere år	1.727	572
	<u>3.153</u>	<u>128.716</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1.007.624	793.800	217.153
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	1.007.624	793.800	217.153
Opskrivninger primo	945.119	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	945.119	0	0
Af- og nedskrivning primo	-552.733	-183.116	-164.184
Årets afskrivning	-36.899	-113.400	-11.453
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-589.632	-296.516	-175.637
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.363.111	497.824	41.516

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for prioritetsgæld, kr. 857.818, er der givet pant i selskabets erhvervslejlighed, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 1.363.111. Til sikkerhed for mellemværende med ejerforeningen er tinglyst kr. 62.000 pantstiftende. Derudover er der tinglyst ejerpantebrev, kr. 300.000, med pant i samme ejendom. Pantebrevet ligger til sikkerhed for bankgæld.