

# **ANNE COSMUS ApS**

Kongevejen 325  
2840 Holte

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

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

**08/06/2017**

---

**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
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	13
----------------------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

ANNE COSMUS ApS

Kongevejen 325

2840 Holte

Telefonnummer: 45420788

CVR-nr: 16053279

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

**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 2016 – 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 06/06/2017

**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 2016 - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 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, 06/06/2017

Steen Klit Andersen  
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 fuldt 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.



#### 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 nu-tidsværdien 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 acontoskatter.

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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>3.271.618</b>	<b>2.806.705</b>
Personaleomkostninger .....	1	-2.528.571	-2.564.817
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-168.716	-124.775
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>574.331</b>	<b>117.113</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	148
Øvrige finansielle omkostninger .....		-20.019	-17.493
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>554.312</b>	<b>99.768</b>
Skat af årets resultat .....	3	-128.716	-35.568
<b>Årets resultat</b> .....		<b>425.596</b>	<b>64.200</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		50.000	50.000
Overført resultat .....		375.596	14.200
<b>I alt</b> .....		<b>425.596</b>	<b>64.200</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger .....		1.400.009	1.451.031
Produktionsanlæg og maskiner .....		610.684	724.084
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		52.969	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>2.063.662</b>	<b>2.175.115</b>
Andre tilgodehavender .....		90.064	79.769
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>90.064</b>	<b>79.769</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.153.726</b>	<b>2.254.884</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		83.683	73.722
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>83.683</b>	<b>73.722</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		740.346	979.875
Periodeafgrænsningsposter .....		0	29.540
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>740.346</b>	<b>1.009.415</b>
Likvide beholdninger .....		829.611	2.953
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.653.640</b>	<b>1.086.090</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>3.807.366</b>	<b>3.340.974</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		470.985	470.985
Reserve for opskrivninger .....		306.061	837.543
Overført resultat .....		962.639	55.561
Forslag til udbytte .....		50.000	50.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.789.685</b>	<b>1.414.089</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		211.105	212.475
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>211.105</b>	<b>212.475</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		857.818	857.818
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>857.818</b>	<b>857.818</b>
Gæld til banker .....		0	71.173
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....		26.000	6.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		350.693	408.845
Skyldig selskabsskat .....		129.514	17.273
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		436.929	347.679
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		5.622	5.622
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>948.758</b>	<b>856.592</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.806.576</b>	<b>1.714.411</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>3.807.366</b>	<b>3.340.974</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv.	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo .....	470.985	837.543	55.561	50.000	1.414.089
Betalt udbytte .....				-50.000	-50.000
Årets resultat .....			375.596	50.000	425.596
Opløsning af tidligere års opskrivning ..		-531.482	531.482		0
Egenkapital, ultimo .....	470.985	306.061	962.639	50.000	1.789.685

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	2.458.028	2.131.718
Pensionsbidrag	34.408	34.408
Lønrefusioner	-218.715	-14.586
Andre omkostninger til social sikring	25.888	16.898
Kørselsgodtgørelse	78.156	126.519
Øvrige personaleomkostninger	150.806	269.860
I alt	<u>2.528.571</u>	<u>2.564.817</u>

Gennemsnitligt beskæftigede i regnskabsåret har været 4 som i 2015

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Bygninger	51.021	51.021
Produktionsanlæg og maskiner	113.400	47.499
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.295	26.255
	<u>168.716</u>	<u>124.775</u>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	129.514	17.273
Ændring af udskudt skat	-1.370	15.079
Regulering vedrørende tidligere år	572	3.216
	<u>128.716</u>	<u>35.568</u>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1.007.623	1.019.627	159.889
Tilgang	0	0	57.264
Afgang	0	-225.827	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.007.623</b>	<b>793.800</b>	<b>217.153</b>
Opskrivninger primo	945.119	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>945.119</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	-501.712	-295.543	-159.889
Årets afskrivning	-51.021	-113.400	-4.295
Tilbageførsel ved afgang	0	225.827	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-552.733</b>	<b>-183.116</b>	<b>-164.184</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.400.009</b>	<b>610.684</b>	<b>52.969</b>

#### 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. 1.400.000. 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.