

ANNE COSMUS ApS

Kongevejen 325
2840 Holte

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

15/06/2016

Anne Cosmus
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

ANNE COSMUS ApS

Kongevejen 325

2840 Holte

Telefonnummer: 45420788

CVR-nr: 16053279

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

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 2014 – 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 10/06/2016

Direktion

Anne Cosmus

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Anne Cosmos ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Anne Cosmos ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, 10/06/2016

Steen Klit Andersen
Statsaut. Revisor
BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR: 20222670

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Værdireguleringer af finansielle forpligtelser indregnes ligeledes i resultatopgørelsen. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 fordele 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.

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.

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.

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

Erhvervsejerlejligheden 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.

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.

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 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		2.806.705	2.816.023
Personaleomkostninger	1	-2.564.817	-2.226.611
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-124.775	-109.499
Resultat af ordinær primær drift		117.113	479.913
Andre finansielle indtægter		148	1.323
Øvrige finansielle omkostninger		-17.493	-12.630
Ordinært resultat før skat		99.768	468.606
Skat af årets resultat	3	-35.568	-93.832
Årets resultat		64.200	374.774
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.000	49.900
Overført resultat		14.200	324.874
I alt		64.200	374.774

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		1.451.031	1.502.052
Produktionsanlæg og maskiner		724.084	263.159
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	17.268
Materielle anlægsaktiver i alt	4	2.175.115	1.782.479
Andre tilgodehavender		79.769	79.769
Finansielle anlægsaktiver i alt		79.769	79.769
Anlægsaktiver i alt		2.254.884	1.862.248
Fremstillede varer og handelsvarer		73.722	98.909
Varebeholdninger i alt		73.722	98.909
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		979.875	1.127.686
Periodeafgrænsningsposter		29.540	0
Tilgodehavender i alt		1.009.415	1.127.686
Likvide beholdninger		2.953	250.752
Omsætningsaktiver i alt		1.086.090	1.477.347
Aktiver i alt		3.340.974	3.339.595

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		470.984	470.984
Reserve for opskrivninger		837.543	837.543
Overført resultat		55.561	41.361
Forslag til udbytte		50.000	49.900
Egenkapital i alt	5	1.414.088	1.399.788
Hensættelse til udskudt skat		212.475	197.396
Hensatte forpligtelser i alt		212.475	197.396
Gæld til realkreditinstitutter		857.818	857.818
Langfristede gældsforpligtelser i alt		857.818	857.818
Gæld til banker		71.173	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		6.000	6.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		408.845	417.508
Skyldig selskabsskat		17.273	69.923
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		347.680	380.408
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.622	10.754
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		856.593	884.593
Gældsforpligtelser i alt		1.714.411	1.742.411
Passiver i alt		3.340.974	3.339.595

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Løn og gager	2.131.718	1.881.423
Pensionsbidrag	34.408	34.408
Lønrefusioner	-14.586	-106.765
Andre omkostninger til social sikring	16.898	25.268
Kørselsgodtgørelse	126.519	103.285
Øvrige personaleomkostninger	269.860	288.992
Ialt	<u>2.564.817</u>	<u>2.226.611</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015	2014
	kr.	kr.
Bygninger	51.021	51.021
Produktionsanlæg og maskiner	47.499	37.427
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	26.255	21.051
	<u>124.775</u>	<u>109.499</u>

3. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	kr.
Aktuel skat	17.273	69.923
Ændring af udskudt skat	15.079	23.909
Regulering vedrørende tidligere år	3.216	0
	<u>35.568</u>	<u>93.832</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1.007.623	502.217	159.889
Tilgang	0	517.410	0
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	1.007.623	1.019.627	159.889
Opskrivninger primo	945.119	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	945.119	0	0
Af- og nedskrivning primo	-450.691	-239.058	-142.621
Årets afskrivning	-51.021	-56.485	-17.268
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-501.712	-295.543	-159.889
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.451.031	724.084	0

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning af ejendom kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	470.984	837.543	41.361	49.900	1.399.788
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	-49.900	0
Årets resultat	0	0	14.200	50.000	64.200
Egenkapital ultimo	470.984	837.543	55.561	50.000	1.414.088

6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er at drive bedemandsvirksomhed og handel.

7. 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. 1.451.000. 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.