



SVANEKE REVISION

GODKENDTE REVISORER

*Langskovs Begravelsesforretning ApS
Industrivej 4
3730 Nexø*

CVR-nr: 18 64 53 86

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2017*

(22. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ___/___ 2018

Anne Langskov Jartoft
Dirigent

BORBERGGADE 3
3740 SVANEKE
TLF: +45 5649 6032
FAX: +45 5649 6832
WWW.SVANEKE-REVISION.DK
FSR@SVANEKE-REVISION.DK

BANK: NORDEA RØNNE
REG NR: 0658 - KT NR: 6894141911
IBAN: DK2220006894141911
SWIFT: NDEADKXX
CVR: 38294539

DANSKE
REVISORER

FSR*

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsens påtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance.....	11
Noter.....	13

LEDELSENS PÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 for Langskovs Begravelsesforretning ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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 perioden 1. januar - 31. december 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nexø, den / 2018

Direktion

Anne Langskov Jartoft

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Langskovs Begravelsesforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Langskovs Begravelsesforretning ApS for perioden 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svaneke, den / 2018

Svaneke Revision I/S

Godkendte revisorer

CVR-nr.: 38294539

Michael Kuhre
Registreret revisor
mne742

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Langskovs Begravelsesforretning ApS Industrivej 4 3730 Nexø
	Telefon: 56 49 13 15 Telefax: 56 49 19 15 Hjemmeside: www.langskov.dk E-mail: info@langskov.dk
	CVR-nr.: 18 64 53 86 Stiftet: 1. juli 1995 Kommune: Bornholm Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Anne Langskov Jartoft
Pengeinstitut	Danske Bank Store Torv 12 3700 Rønne
Revisor	Svaneke Revision I/S Borgergade 3 3740 Svaneke
Ejerforhold	AJL, Holding ApS, Krakvej 6, 3730 Nexø

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets vigtigste forretningsområde er at drive begravelsesforretning og andre i forbindelse hermed knyttet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket resultatet eller udviklingen i egenkapitalen.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i den forløbne periode haft et resultat på kr. 154.905.

Selskabets balance udviser en aktivmasse på kr. 1.542.006 og en egenkapital på kr. 462.933.

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Langskovs Begravelsesforretning ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2 -7 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til kostprisen på optagelsestidspunktet. Efterfølgende måles prioritetsgælden til amortiseret kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles herved over lånets løbetid ved brug af den effektive rente på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

	<i>2017</i>	<i>2016</i>
BRUTTOFORTJENESTE	1.427.332	1.367.655
1 Personalemkostninger.....	-1.073.538	-1.142.345
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-133.944	-136.686
Andre driftsomkostninger.....	-1.500	0
DRIFTSRESULTAT	218.350	88.624
Andre finansielle indtægter.....	7.791	7.430
Andre finansielle omkostninger	-26.975	-33.215
RESULTAT FØR SKAT	199.166	62.839
2 Skat af årets resultat.....	-44.261	-14.400
ÅRETS RESULTAT	154.905	48.439
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	150.000	50.000
Overført resultat.....	4.905	-1.561
DISPONERET IALT	154.905	48.439

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
AKTIVER

	<i>2017</i>	<i>2016</i>
Ejendommen Industrivej 4, Nexø	632.797	645.031
Produktionsanlæg og maskiner	97.108	95.192
Materielle anlægsaktiver	729.905	740.223
ANLÆGSAKTIVER	729.905	740.223
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	58.155	71.478
Varebeholdninger	58.155	71.478
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	347.511	479.235
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	200.464	196.460
Selskabsskat	0	4.000
Andre tilgodehavender	28.289	28.277
3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	32.539
Tilgodehavender	576.264	740.511
Likvide beholdninger	177.682	0
OMSÆTNINGSAKTIVER	812.101	811.989
AKTIVER	1.542.006	1.552.212

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat.....	112.933	108.028
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	150.000	50.000
4 EGENKAPITAL.....	462.933	358.028
Hensættelse til udskudt skat	103.695	87.660
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	103.695	87.660
Prioritetsgæld	480.859	505.997
Kreditinstitutter.....	0	198.540
5 Langfristede gældsforpligtelser	480.859	704.537
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	26.401	25.879
Leverandører af varer og tjenesteydelser	110.321	102.683
6 Selskabsskat	28.226	0
Anden gæld	325.793	273.425
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	3.778	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....	494.519	401.987
GÆLDSFORPLIGTELSER.....	975.378	1.106.524
PASSIVER	1.542.006	1.552.212
7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2017	2016
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	3	3
Lønninger	948.723	1.010.790
Pensioner	72.360	72.360
Andre omkostninger til social sikring	52.455	59.195
Personaleomkostninger ialt	<u>1.073.538</u>	<u>1.142.345</u>
2 Skat af årets resultat		
Skat indeværende år	28.226	0
Ændring udskudt skat.....	16.035	14.400
Skat af årets resultat ialt	<u>44.261</u>	<u>14.400</u>
3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	32.539
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse ialt	<u>0</u>	<u>32.539</u>

Lånet er indfriet i 2017.

	<i>Primo</i>	<i>Udbetalt udbytte</i>	<i>Forslag til resultatdisponering</i>	<i>Ultimo</i>
4 Egenkapital				
Virksomhedskapital	200.000	0	0	200.000
Overført resultat.....	108.028	0	4.905	112.933
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	50.000	-50.000	150.000	150.000
	<u>358.028</u>	<u>-50.000</u>	<u>154.905</u>	<u>462.933</u>

NOTER

	<i>Gæld i alt primo</i>	<i>Gæld i alt ultimo</i>	<i>Kortfristet andel</i>	<i>Restgæld efter 5 år</i>
5 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld	531.876	507.260	26.401	391.315
Kreditinstitutter.....	198.540	0	0	0
	<u>730.416</u>	<u>507.260</u>	<u>26.401</u>	<u>391.315</u>
			2017	2016
6 Selskabsskat				
Skyldig skat primo			-4.000	-7.509
Skat af årets resultat.....			28.226	0
Betalt indkomstskat i regnskabsåret.....			0	7.509
Betalt ordinær acontoskat			4.000	-4.000
			<u>28.226</u>	<u>-4.000</u>
Selskabsskat ialt.....			28.226	-4.000

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Der er indgået en operationel leasingaftale med

Santander Consumer Bank, sidste ydelse 1/10 2022, årlig ydelse kr. 56.808 excl. moms.

Der ud over har selskabet ikke påtaget sig garantier, kautioner eller lignende forpligtelser, udover hvad der allerede fremgår af regnskabet.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder:

Ejerpantebrev i ejendom for kr. 200.000