



ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

BALLERUP OG OMEGNS LIGKISTEMAGASIN APS

Sct. Jacobsvej 4

2750 Ballerup

CVR-nr. 21 80 54 08

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 1/3 2018



Dirigentens navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger

1

Ledelsesberetning

2

Påtegninger

Ledespåtegning

2

Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab efter årsregnskabsloven

3

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

4-8

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017

9

Balance pr. 31. december 2017

10-11

Egenkapitalopgørelse pr. 31. december 2017

12

Noter

13-15

Selskab

Ballerup og Omegns Ligkistemagasin ApS
Sct. Jacobsvej 4
2750 Ballerup

CVR-nummer 21 80 54 08

19. regnskabsår

Hjemsted: Ballerup

Direktion

Niels Bo Andersen

Bestyrelse

Niels Bo Andersen

Anette Parbst Andersen

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Per Jensen, statsautoriseret revisor
MNEr. 27824

Væsentligste aktiviteter

Ballerup og Omegns Ligkistemagasin ApS' formål er at drive bedemandsvirksomhed samt anden hermed beslægtet virksomhed efter bestyrelsens skøn.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret en positiv indtjening på kr. 561.269, der betragtes som tilfredsstillende.

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2017 for Ballerup og Omegns Ligkistemagasin 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Det er besluttet fortsat at fravælge revision af årsregnskabet for det kommende regnskabsår, da betingelserne for fravalgt af revisionspligt er opfyldt.

Ballerup, den 31. januar 2018

I direktionen


Niels Bo Andersen

I bestyrelsen


Niels Bo Andersen


Anette Parbst Andersen

Til ledelsen i Ballerup og Omegns Ligkistemagasinet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ballerup og Omegns Ligkistemagasinet ApS for regnskabsåret 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.

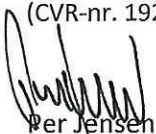
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, 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.

Søborg, den 31. januar 2018

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)



Per Jensen
statsautoriseret revisor
MNEnr. 27824

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter Årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne 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 regnskabspost nedenfor.

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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

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

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning" samt "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes produktionskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning reduceret med forudbetalinger, og med tillæg af igangværende arbejder målt til salgsværdi. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgs-, administrations- og lokaleomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Skat af årets resultat, fortsat

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med Niels Andersen Holding ApS som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskattelovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid:

Goodwill	5 år
----------	------

Fastlæggelsen af afskrivningsperioden for goodwill er sket som en samlet vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition, indtjeningsprofil og forventning til kundeloyalitet, som i et rimeligt omfang er baseret på historiske data/registreringer.

Fortjeneste/tab ved salg er medtaget i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er væsentlig forskellig.

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstid og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Grunde og bygninger	40 år	20%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-10%

Småaktiver med en levetid under et år er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste/tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Der er foretaget nedskrivning for ukurante eller langsomtomsættelige varer til forventet nettorealisationseværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

PASSIVER

Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger og andre omkostninger direkte foranlediget af lånefremskaffelsen. I de efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliseret værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Note		2017	2016
	BRUTTOFORTJENESTE	3.555.812	3.251.020
1	Personaleomkostninger	-2.715.362	-2.579.051
	INDTJENINGSBIDRAG	840.450	671.969
6	Af- og nedskr. på materielle og immaterielle anlægsaktiver	-114.362	-92.166
6	Andre driftsindtægter	0	125.180
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	726.088	704.983
2	Andre finansielle indtægter	2.494	20.732
3	Øvrige finansielle omkostninger	-7.645	-409
	RESULTAT FØR SKAT	720.937	725.306
4	Skat af årets resultat	-159.668	-160.425
	ÅRETS RESULTAT	561.269	564.881

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	500.000
Overført resultat	61.269	64.881
ÅRETS RESULTAT	561.269	564.881

Note		31/12 2017	31/12 2016
5	Goodwill	0	0
	IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	0	0
6	Grunde og bygninger	949.235	974.249
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	313.535	402.883
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	1.262.770	1.377.132
	ANLÆGSAKTIVER	1.262.770	1.377.132
	Fremstillede varer og handelsvarer	60.465	61.193
	VAREBEHOLDNINGER	60.465	61.193
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	480.629	601.507
4	Udskudte skatteaktiver	93.816	84.372
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	192.275	83.018
	Periodeafgrænsningsposter	28.274	55.380
	TILGODEHAVENDER	794.994	824.277
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	1.745.554	1.518.685
	OMSÆTNINGSAKTIVER	2.601.013	2.404.155
	AKTIVER I ALT	3.863.783	3.781.287

Note	31/12 2017	31/12 2016
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	2.337.131	2.275.863
Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	500.000
EGENKAPITAL	2.962.131	2.900.863
4 Leverandører af varer og tjenesteydelser	181.737	150.515
Skyldigt sambeskatningsbidrag	169.113	120.913
Anden gæld	550.802	608.996
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	901.652	880.424
GÆLDSFORPLIGTELSE	901.652	880.424
PASSIVER I ALT	3.863.783	3.781.287
9 Eventualforpligtelser		

	Virksom- hedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1/1 2016	125.000	2.210.982	500.000	2.835.982
Udloddet udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Overført via resultatdisponeringen	0	64.881	500.000	564.881
Egenkapital pr. 1/1 2017	125.000	2.275.863	500.000	2.900.863
Udloddet udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Overført via resultatdisponeringen	0	61.269	500.000	561.269
Egenkapital pr. 31/12 2017	125.000	2.337.131	500.000	2.962.131

1	Personaleomkostninger	2017	2016
	Gager og lønninger	2.460.474	2.315.135
	Pensionsforsikring og sociale omkostninger	236.522	237.222
	Personaleomkostninger i øvrigt, netto	18.366	26.694
	I ALT	2.715.362	2.579.051

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede har i regnskabsåret udgjort 5 mod 5 i sidste regnskabsår.

2	Andre finansielle indtægter	2017	2016
	Finansielle indtægter i øvrigt	2.494	20.732
	I ALT	2.494	20.732

3	Øvrige finansielle omkostninger	2017	2016
	Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	7.645	294
	Finansielle omkostninger i øvrigt	0	115
	I ALT	7.645	409

4	Selskabsskat og udskudt skat		Ifølge resul-	2016
	Selskabsskat	Udskudt skat	tatopgørelse	
	Skyldig pr. 1/1 2017	120.913	0	0
	Refusion, sambeskatning	-120.913	0	0
	Skat af årets resultat	169.113	159.668	160.425
	SKYLDIG PR. 31/12 2017	169.113	-93.816	
	SKAT AF ÅRETS RESULTAT		159.668	160.425

5 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>	<u>31/12 2016</u>
Kostpris pr. 1/1 2017	805.000	805.000
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>
KOSTPRIS PR. 31/12 2017	<u>805.000</u>	<u>805.000</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1/1 2017	805.000	805.000
Årets nedskrivninger	0	0
Årets afskrivninger	0	0
Af- og nedskrivninger, afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 31/12 2017	<u>805.000</u>	<u>805.000</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31/12 2017	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

6 Anlægs- og afskrivningsoversigt, materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt	31/12 2016
Kostpris pr. 1/1 2017	1.424.500	1.341.699	2.766.199	2.726.019
Tilgang i året	0	0	0	350.180
Afgang i året	0	0	0	-310.000
KOSTPRIS PR. 31/12 2017	1.424.500	1.341.699	2.766.199	2.766.199
Af- og nedskrivn. pr. 1/1 2017	450.251	938.816	1.389.067	1.606.901
Årets nedskrivninger	0	0	0	0
Årets afskrivninger	25.014	89.348	114.362	92.166
Af- og nedskrivn., afgang i året	0	0	0	-310.000
AF- OG NEDSKR. PR. 31/12 2017	475.265	1.028.164	1.503.429	1.389.067
REGN. VÆRDI PR. 31/12 2017	949.235	313.535	1.262.770	1.377.132
Salgspris, afgang	0	0	0	125.180
Regnskabsmæssig værdi, afgang	0	0	0	0
FORTJENESTE/TAB VED SALG	0	0	0	125.180

7 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Niels Andersen Holding ApS. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskat kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.