

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

BALLERUP OG OMEGNS LIGKISTEMAGASIN APS

Sct. Jacobsvej 4

2750 Ballerup

CVR-nr. 21 80 54 08

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 13/11 2019


Niels Bo Andersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab efter årsregnskabsloven	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4-8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	9
Balance pr. 31. december 2018	10-11
Egenkapitalopgørelse pr. 31. december 2018	12
Noter	13-15

Selskab

Ballerup og Omegns Ligkistemagasin ApS
Sct. Jacobsvej 4
2750 Ballerup

CVR-nummer 21 80 54 08

20. 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 Kjeldsgaard Jensen, statsautoriseret revisor

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. 446.595, der betragtes som tilfredsstillende.

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 15. januar 2019

I direktionen

Niels Bo Andersen
Direktør

I bestyrelsen

Niels Bo Andersen
Bestyrelsesmedlem



Anette Parbst Andersen
Bestyrelsesmedlem

Til ledelsen i Ballerup og Omegns Ligkistemagasin ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ballerup og Omegns Ligkistemagasin ApS for regnskabsåret 1. januar 31. december 2018 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 Etiske 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 15. januar 2019

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

(CVR-nr. 19263096)


Per Kjeldsgaard Jensen

statsautoriseret revisor

mne27824

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

Årsrapporten aflægges efter Årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

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 nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi. Der er foretaget nedskrivning for ukurante eller langsomtomsættelige varer til forventet nettorealisationsevne.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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 henholdsvis 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 nominel værdi.

Note		2018	2017
	BRUTTOFORTJENESTE	3.427.119	3.555.812
1	Personaleomkostninger	-2.738.672	-2.715.362
	INDTJENINGSBIDRAG	688.447	840.450
6	Af- og nedskr. på materielle og immaterielle anlægsaktiver	-114.362	-114.362
6	Andre driftsindtægter	0	0
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	574.085	726.088
2	Andre finansielle indtægter	7.243	2.494
3	Øvrige finansielle omkostninger	-7.668	-7.645
	RESULTAT FØR SKAT	573.660	720.937
4	Skat af årets resultat	-127.065	-159.668
	ÅRETS RESULTAT	446.595	561.269

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.000.000	500.000
Overført resultat	-553.405	61.269
ÅRETS RESULTAT	446.595	561.269

AKTIVER

Note		31/12 2018	31/12 2017
5	Goodwill	0	0
	IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	0	0
6	Grunde og bygninger	924.221	949.235
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	224.185	313.533
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	1.148.406	1.262.768
	ANLÆGSAKTIVER	1.148.406	1.262.768
	Fremstillede varer og handelsvarer	63.487	60.465
	VAREBEHOLDNINGER	63.487	60.465
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	623.341	480.629
4	Udskudte skatteaktiver	105.580	93.816
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	380.696	192.275
	Periodeafgrænsningsposter	27.416	28.274
	TILGODEHAVENDER	1.137.033	794.994
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	1.502.325	1.745.554
	OMSÆTNINGSAKTIVER	2.702.845	2.601.013
	AKTIVER I ALT	3.851.251	3.863.781

Note	31/12 2018	31/12 2017
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.783.726	2.337.132
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.000.000	500.000
EGENKAPITAL	2.908.726	2.962.132
4 Leverandører af varer og tjenesteydelser	142.169	181.737
Skyldigt sambeskatningsbidrag	138.829	169.113
Anden gæld	661.527	550.799
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	942.525	901.649
GÆLDSFORPLIGTELSER	942.525	901.649
PASSIVER I ALT	3.851.251	3.863.781
9 Eventualforpligtelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

12

	Virksom- hedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
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. 1/1 2018	125.000	2.337.132	500.000	2.962.132
Udloddet udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Overført via resultatdisponeringen	0	-553.405	1.000.000	446.595
Egenkapital pr. 31/12 2018	125.000	1.783.726	1.000.000	2.908.726

<u>1</u>	<u>Personaleomkostninger</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	Gager og lønninger	2.478.289	2.460.474
	Pensionsforsikring og sociale omkostninger	237.045	236.522
	Personaleomkostninger i øvrigt, netto	<u>23.338</u>	<u>18.366</u>
	I ALT	<u><u>2.738.672</u></u>	<u><u>2.715.362</u></u>

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

<u>2</u>	<u>Andre finansielle indtægter</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	Finansielle indtægter i øvrigt	<u>7.243</u>	<u>2.494</u>
	I ALT	<u><u>7.243</u></u>	<u><u>2.494</u></u>

<u>3</u>	<u>Øvrige finansielle omkostninger</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	7.619	7.645
	Finansielle omkostninger i øvrigt	<u>49</u>	<u>0</u>
	I ALT	<u><u>7.668</u></u>	<u><u>7.645</u></u>

<u>4</u>	<u>Selskabsskat og udskudt skat</u>				
		<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	ifølge resultatopgørelse	<u>2017</u>
	Skyldig pr. 1/1 2018	169.113	-93.816	0	0
	Refusion, sambeskatning	-169.113	0	0	0
	Skat af årets resultat	<u>138.829</u>	<u>-11.764</u>	<u>127.065</u>	<u>159.668</u>
	SKYLDIG PR. 31/12 2018	<u><u>138.829</u></u>	<u><u>-105.580</u></u>		
	SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u><u>127.065</u></u>	<u><u>159.668</u></u>

5 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>	<u>31/12 2017</u>
Kostpris pr. 1/1 2018	805.000	805.000
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>
 KOSTPRIS PR. 31/12 2018	 <u>805.000</u>	 <u>805.000</u>
 Af- og nedskrivninger pr. 1/1 2018	 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 2018	 <u>805.000</u>	 <u>805.000</u>
 REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31/12 2018	 <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 2017
Kostpris pr. 1/1 2018	1.424.500	1.341.698	2.766.198	2.766.199
Tilgang i året	0	0	0	0
Afgang i året	0	0	0	0
KOSTPRIS PR. 31/12 2018	1.424.500	1.341.698	2.766.198	2.766.199
Af- og nedskrivn. pr. 1/1 2018	475.265	1.028.165	1.503.430	1.389.067
Årets nedskrivninger	0	0	0	0
Årets afskrivninger	25.014	89.348	114.362	114.362
Af- og nedskrivn., afgang i året	0	0	0	0
AF- OG NEDSKR. PR. 31/12 2018	500.279	1.117.513	1.617.792	1.503.429
REGN. VÆRDI PR. 31/12 2018	924.221	224.185	1.148.406	1.262.770
Salgspris, afgang	0	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi, afgang	0	0	0	0
FORTJENESTE/TAB VED SALG	0	0	0	0

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.