

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

BALLERUP OG OMEGNS LIGKISTEMAGASIN APS

Sct. Jacobsvej 4

2750 Ballerup

CVR-nr. 21 80 54 08

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 2/2 2021

Niels Bo Andersen
Dirigent

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 2020	9
Balance pr. 31. december 2020	10-11
Egenkapitalopgørelse pr. 31. december 2020	12
Noter	13-15

Selskab

Ballerup og Omegns Ligkistemagasin ApS
Sct. Jacobsvej 4
2750 Ballerup

CVR-nummer 21 80 54 08

22. 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. 560.480, der betragtes som tilfredsstillende.

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2020 for Ballerup og Omegns Ligkistemagasin ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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 17. januar 2021

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 2020 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 revisorers 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 17. januar 2021

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

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 gældsmetode. 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	2020	2019
	3.344.828	3.834.246
BRUTTOFORTJENESTE		
1 Personalemkostninger	-2.478.403	-2.796.312
INDTJENINGSBIDRAG	866.425	1.037.934
6 Af- og nedskr. på materielle og immaterielle anlægsaktiver	-132.916	-114.362
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	733.509	923.572
2 Andre finansielle indtægter	0	5.621
3 Øvrige finansielle omkostninger	-13.814	-13.518
RESULTAT FØR SKAT	719.695	915.675
4 Skat af årets resultat	-159.215	-202.384
ÅRETS RESULTAT	560.480	713.291

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	1.500.000
Overført resultat	60.480	-786.709
ÅRETS RESULTAT	560.480	713.291

Note		31/12 2020	31/12 2019
5	Goodwill	0	0
	IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	0	0
6	Grunde og bygninger	874.193	899.207
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	969.790	134.837
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	1.843.983	1.034.044
	ANLÆGSAKTIVER	1.843.983	1.034.044
	Fremstillede varer og handelsvarer	76.348	66.872
	VAREBEHOLDNINGER	76.348	66.872
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	533.705	714.085
4	Udskudte skatteaktiver	81.620	117.586
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	0	0
	Periodeafgrænsningsposter	33.740	34.758
	TILGODEHAVENDER	649.065	866.429
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	1.263.836	1.636.530
	OMSÆTNINGSAKTIVER	1.989.249	2.569.831
	AKTIVER I ALT	3.833.232	3.603.875

Note	31/12 2020	31/12 2019
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.057.497	997.017
Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	1.500.000
EGENKAPITAL	1.682.497	2.622.017
Leverandører af varer og tjenesteydelser	199.520	171.986
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.405.370	16.518
4 Skyldigt sambeskatningsbidrag	123.249	214.390
Anden gæld	422.596	578.964
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	2.150.735	981.858
GÆLDSFORPLIGTELSE	2.150.735	981.858
PASSIVER I ALT	3.833.232	3.603.875
9 Eventualforpligtelser		

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2019	125.000	1.783.727	500.000	2.408.727
Udloddet udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>-786.709</u>	<u>1.500.000</u>	<u>713.291</u>
Egenkapital pr. 1/1 2020	125.000	997.018	1.500.000	2.622.018
Udloddet udbytte	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>60.480</u>	<u>500.000</u>	<u>560.480</u>
Egenkapital pr. 31/12 2020	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>1.057.497</u></u>	<u><u>500.000</u></u>	<u><u>1.682.497</u></u>

<u>1</u>	<u>Personaleomkostninger</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	Gager og lønninger	2.205.434	2.523.878
	Pensionsforsikring og sociale omkostninger	243.140	245.217
	Personaleomkostninger i øvrigt, netto	<u>29.829</u>	<u>27.217</u>
	I ALT	<u><u>2.478.403</u></u>	<u><u>2.796.312</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>2020</u>	<u>2019</u>
	Finansielle indtægter i øvrigt	<u>0</u>	<u>5.621</u>
	I ALT	<u><u>0</u></u>	<u><u>5.621</u></u>

<u>3</u>	<u>Øvrige finansielle omkostninger</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	13.814	7.820
	Finansielle omkostninger i øvrigt	<u>0</u>	<u>5.698</u>
	I ALT	<u><u>13.814</u></u>	<u><u>13.518</u></u>

<u>4</u>	<u>Selskabsskat og udskudt skat</u>				
		<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelse</u>	<u>2019</u>
	Skyldig pr. 1/1 2020	214.390	-117.586	0	0
	Refusion, sambeskatning	-214.390	0	0	0
	Skat af årets resultat	<u>123.249</u>	<u>35.966</u>	<u>159.215</u>	<u>202.384</u>
	SKYLDIG PR. 31/12 2020	<u><u>123.249</u></u>	<u><u>-81.620</u></u>		
	SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u><u>159.215</u></u>	<u><u>202.384</u></u>

5 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>	<u>31/12 2019</u>
Kostpris pr. 1/1 2020	805.000	805.000
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>
 KOSTPRIS PR. 31/12 2020	 <u>805.000</u>	 <u>805.000</u>
 Af- og nedskrivninger pr. 1/1 2020	 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 2020	 <u>805.000</u>	 <u>805.000</u>
 REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31/12 2020	 <u>0</u>	 <u>0</u>

6 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt	31/12 2019
Kostpris pr. 1/1 2020	1.424.500	1.341.698	2.766.198	2.766.198
Tilgang i året	0	942.855	942.855	0
Afgang i året	0	0	0	0
KOSTPRIS PR. 31/12 2020	1.424.500	2.284.553	3.709.053	2.766.198
Af- og nedskrivn. pr. 1/1 2020	525.293	1.206.861	1.732.154	1.617.792
Årets nedskrivninger	0	0	0	0
Årets afskrivninger	25.014	107.902	132.916	114.362
Af- og nedskrivn., afgang i året	0	0	0	0
AF- OG NEDSKR. PR. 31/12 2020	550.307	1.314.763	1.865.070	1.732.154
REGN. VÆRDI PR. 31/12 2020	874.193	969.790	1.843.983	1.034.044
Salgspris, afgang	0	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi, afgang	0	0	0	0
FORTJENESTE/TAB VED SALG	0	0	0	0

Penneo dokumentnøgle: J8PYL-EBBEF-F032L-HNA3K-KCPLC-U1KGV

7 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskatter 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 kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Anette Parbst Andersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-330535518276

IP: 83.90.xxx.xxx

2021-02-04 09:53:56Z

NEM ID 

Niels Bo Andersen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-116971924687

IP: 83.90.xxx.xxx

2021-02-04 09:56:45Z

NEM ID 

Niels Bo Andersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-116971924687

IP: 83.90.xxx.xxx

2021-02-04 09:56:45Z

NEM ID 

Per Kjeldsgaard Jensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-234778668864

IP: 93.165.xxx.xxx

2021-02-04 10:32:41Z

NEM ID 

Niels Bo Andersen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-116971924687

IP: 83.90.xxx.xxx

2021-02-04 11:20:33Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: J8PYL-EBBEF-F032L-HNA3K-KCPLC-U1KGV

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>