

Årsrapport for 2015/16

16. regnskabsår

Begravelses Service ApS

Smallegade 38 B
2000 Frederiksberg

CVR-nr. 25 06 54 25

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2016.

Dirigent: _____
Peder Thomsen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Begravelses Service ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 30. november 2016.

Direktion

Carsten Mandalay

Peder Thomasen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Begravelses Service ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Begravelses Service ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kgs. Lyngby, den 30. november 2016

Vejledal Revision

Kurt Fog Pedersen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Begravelses Service ApS
Smallegade 38 B
2000 Frederiksberg

Telefon: 70112407

CVR-nr.: 25 06 54 25

Stiftet: 1. november 1999

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Carsten Mandalay
Peder Thomasen

Revisor

Vejledal Revision
Ørholmvej 59
2800 Kgs. Lyngby

Pengeinstitut

Merkur Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive bedemandsforretning og bobehandling samt hermed beslægtede aktiviteter.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift har udviklet sig som forventet.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer positivt resultat i de kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Begravelses Service ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Ligeledes indregnes 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 ressourcer 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Handelsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

BALANCEN

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder afskrives over 3 år.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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 klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner 5 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger".

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		3.040.350	2.482
Personaleomkostninger	1	2.253.837	1.735
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		435.177	293
Nedskrivninger af omsætningsaktiver		57.512	26
Andre driftsomkostninger		-11.700	0
Ordinært resultat før finansielle poster		305.524	429
Andre finansielle indtægter		27.393	60
Andre finansielle omkostninger		243.521	237
Resultat før skat		89.396	252
Skat af årets resultat	2	42.078	64
Årets resultat		47.318	188
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		1.234.754	1.047
Årets resultat		47.318	188
Til disposition		1.282.072	1.235
Overført til næste år		1.282.072	1.235
Disponeret i alt		1.282.072	1.235

Balance 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		255.928	123
Goodwill		522.813	607
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	<u>778.741</u>	<u>730</u>
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		4.403.202	4.403
Indretning af lejede lokaler		338.872	159
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		247.080	165
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>4.989.154</u>	<u>4.728</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		50.000	0
Deposita		153.437	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>203.437</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>5.971.332</u>	<u>5.457</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		165.931	916
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		253.098	332
Andre tilgodehavender		43.082	39
Periodeafgrænsningsposter		122.374	210
Tilgodehavender i alt		<u>584.485</u>	<u>1.498</u>
Værdipapirer og kapitalandele			
Andet		74.605	0
Værdipapirer og kapitalandele i alt		<u>74.605</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>1.930.238</u>	<u>1.227</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.589.328</u>	<u>2.725</u>
Aktiver i alt		<u>8.560.660</u>	<u>8.182</u>

Balance 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		250.000	250
Reserve for opskrivning		2.083.265	2.076
Overført resultat		1.282.072	1.235
Egenkapital i alt	4	<u>3.615.336</u>	<u>3.561</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		120.120	117
Hensatte forpligtelser i alt		<u>120.120</u>	<u>117</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Selskabsskat		-56.195	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	<u>-56.195</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		3.918.402	3.701
Leverandører af varer og tjenesteydelser		814.741	543
Selskabsskat		0	195
Anden gæld		148.255	65
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>4.881.399</u>	<u>4.504</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.825.204</u>	<u>4.504</u>
Passiver i alt		<u>8.560.660</u>	<u>8.182</u>
Kontraktlige forpligtelser	6		
Eventualposter m.v.	7		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	2.124.216	1.669
	Andre udgifter til social sikring	129.621	66
	Personaleomkostninger i alt	2.253.837	1.735

2	Skat af årets resultat	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	38.808	93
	Udskudt skat af årets resultat	3.270	-28
	Skat af årets resultat i alt	42.078	64

3	Immaterielle anlægsaktiver	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Goodwill
		kr.	kr.
	Kostpris primo	390.575	1.713.823
	Tilgang i årets løb	304.983	0
	Kostpris ultimo	695.558	1.713.823
	Af- og nedskrivninger, primo	267.625	1.107.260
	Årets af- og nedskrivninger	172.005	83.750
	Af- og nedskrivninger, ultimo	439.630	1.191.010
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	255.928	522.813

4	Egenkapital	Selskabskapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	I alt
		kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	250.000	2.076.276	1.234.754	3.561.030
	Årets resultat	0	0	47.318	47.318
	Opskrivninger i årets løb	0	6.989	0	6.989
	Saldo ultimo	250.000	2.083.265	1.282.072	3.615.336

5 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0

6 Kontraktlige forpligtelser

Finansiel leasing

Selskabet har indgået leasingkontrakt med restgæld kr. 212.106.

7 Eventualposter m.v.

Hæftelser indenfor sambeskatningskredsen:

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige virksomheder inden for sambeskatningskredsen for selskabsskatter,

kildeskatter på udbytter, renter og royalties opstået inden for sambeskatningskredsen.

Selskabet hæfter ligeledes for eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytter, renter og royalties.